

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

فهرست مندرجات

شماره صفحه

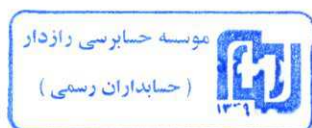
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (سازمان رسمی)
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

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

گزارش حسابرس مستقل به 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 ۳۰ اسفند 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 ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه 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

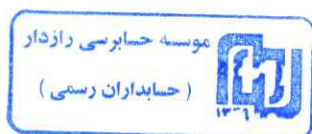
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش است 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- 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

۴- 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- 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.

۸- 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.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حنصاب های سرمایه گذاری، به شرح زیر:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل به میزان ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۱.
- 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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۸/۱۹.
- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل به میزان ۲۵٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۳۰.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۸/۲۵ و حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۰۳ تا ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ و 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، صادرات و موسسه اعتباری ملل در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۸.
- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ تا ۱۴۰۳/۰۷/۲۷ و حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۶ تا ۱۴۰۳/۱۱/۰۷ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۰ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۹.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ تا ۱۴۰۳/۰۷/۲۷ و حداکثر به میزان ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ تا ۱۴۰۳/۱۰/۰۲ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۹.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۱۵٪ تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر نزد سرمایه گذاران از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۳ تا ۱۴۰۳/۰۸/۲۵ برای صندوق سرمایه گذاری زیتون نماد پایا و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۳ تا ۱۴۰۳/۱۱/۰۵ و برای صندوق اهرمی موج فیروزه از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ تا ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ تا ۱۴۰۳/۱۰/۰۸.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" نزد هر صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۶ تا ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ نزد صندوق های سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه و زیتون نماد پایا.

۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند.

۸-۳- 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 در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۱ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۷.

۸-۴- 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 درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۸-۵- 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۷، ۱۴۰۳/۰۹/۱۱ و ۱۴۰۳/۱۰/۰۸ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع.

۸-۶- 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.

۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری.

۸-۸- 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).

۸-۹- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ صورتهای مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری (اوراق اراد ۲۰۱).

۹- 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 و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- 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.

بیست و سوم اردیبهشت ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





aramesh

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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش مربوط به دوره‌ی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 سرمایه‌گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ 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 سیستم‌های مدیریت حسابرسین	ابوالفضل بسطامی	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳

۱

www.arameshfund.ir

۰۲۱-۷۹۱۳۹۰۰۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۸۳,۱۹۴,۴۸۰,۳۴۱	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۶,۶۳۶,۵۲۱,۵۶۶,۷۰۷	۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴,۰۹۱,۵۰۹,۶۲۵,۲۵۷	-
۸ سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۶,۳۴۵,۶۹۷,۹۵۰,۹۳۲	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳
۹ حساب‌های دریافتی	۲۳۴,۵۱۳,۶۳۴,۳۳۶	۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱۱۰,۴۸۵,۹۵۳	۳,۲۳۶,۸۳۶,۶۶۰
۱۱ جاری کارگزاران	۷۰,۵۸۸,۹۴۴,۹۷۵	-
۱۲ موجودی نقد	۲۱۳,۵۰۸,۷۵۴	-
	۴۷,۷۶۲,۳۵۰,۱۹۷,۲۵۵	۳۳,۷۵۹,۵۷۲,۰۵۵,۲۴۶

بدهی‌ها:

۱۱ جاری کارگزاران	-	۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲
۱۳ پرداختی به ارکان صندوق	۱۶۴,۲۸۸,۲۱۷,۵۳۴	۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵
۱۴ بدهی به سرمایه‌گذاران	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴,۰۳۳,۴۹۴,۷۶۵	۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳
۱۶ پیش دریافت‌ها	۱,۲۲۹,۰۳۹,۶۰۶,۰۶۹	۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱
جمع بدهی‌ها	۱,۳۹۷,۹۷۶,۳۱۸,۳۵۸	۱,۲۸۲,۱۰۷,۴۰۳,۴۹۱
۱۷ خالص دارایی‌ها	۴۶,۳۶۴,۳۷۳,۸۷۸,۸۹۷	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۲,۵۷۹	۱۰,۸۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درآمدها:
	ریال	
۱۸	۱۸۳,۸۱۷,۰۶۴,۷۵۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۹	۱,۲۰۴,۵۶۵,۲۱۴,۹۴۹	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰	۱۱,۸۳۴,۸۴۴,۸۷۱	سود سهام
۲۱	۴,۴۷۸,۷۲۸,۲۶۱,۷۳۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲	۱۵۳,۸۱۱,۶۴۸,۶۳۷	سایر درآمدها
	۶,۰۳۲,۷۵۷,۰۳۴,۹۴۶	
		هزینه ها:
۲۳	(۱۹۳,۱۵۰,۹۱۰,۷۴۰)	هزینه کارمزد ارکان
۲۴	(۸,۸۳۴,۸۹۷,۰۶۴)	سایر هزینه ها
	۵,۸۳۰,۷۷۱,۲۲۷,۱۴۲	سود (زیان) خالص
	۱۴/۸۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
	۱۲/۵۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	صورت گردش خالص دارایی‌ها	شرح
	تعداد	ریال	
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره
	۱,۴۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
	(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
	-	۵,۸۳۰,۷۷۱,۲۲۷,۱۴۲	سود (زیان) خالص دوره مالی
۲۵	-	۱,۱۹۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	تعدیلات
	۳,۶۸۵,۹۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۶۴,۳۷۳,۸۷۸,۸۹۷	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



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۲/۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه 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. سال مالی صندوق از ابتدای مهرماه تا انتهای شهریورماه می‌باشد. 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	شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا (سهامی خاص)	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۵۱
۲	صندوق بازنشتی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده	۷۸۰,۰۰۰	۳۹
۳	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی 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، طبقه ۵.

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و بهبود سیستم‌های 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.

۲-۴- 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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

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 هیات 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:

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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

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 ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛	
کارمزد مدیر		سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط ارزش سهام و حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط به‌علاوه پنج در هزار (۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از محل گواهی سپرده کالایی و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی 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 ۱,۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	
حق‌الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۱,۲۰۰ 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 این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد	
الف) جدول هزینه ثابت			
ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)	
۱	با درآمد ثابت (قابل معامله)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)	
*صندوق‌های با درآمد ثابت (قابل معامله)، اگر مجوز فعالیت خود را در سال ۱۴۰۳ دریافت کرده باشند (تازه تاسیس باشند)، از تاریخ دریافت مجوز فعالیت، به مدت ۱۲ ماه از ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره‌مند می‌شوند و هزینه ثابت آنها معادل ۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد			
ب) جدول هزینه متغیر			
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	این سه پلکان، بادر نظر گرفتن شرایط مشروح در ذیل جدول، در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند. با این شرح که مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع اعداد حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.
۲	مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵	

هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرایط تخفیف در هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی سال ۱۴۰۳: ۱- اگر مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق کمتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، از پرداخت هزینه متغیر مربوط به خالص ارزش دارایی معاف می‌باشد. اما اگر مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق بیشتر از ۷۶۰ میلیارد ریال باشد، هزینه متغیر مربوط به کل مبلغ خالص ارزش دارایی از ابتدا محاسبه می‌شود. سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر ۲۵ میلیارد ریال (معادل دومیلیارد و پانصد میلیون تومان) می‌باشد.	
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 تایید مجمع

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان صندوق 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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه داراییهای 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 ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورتهای مالی منان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پورسی یا فراپورسی به تفکیک صنف به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۰		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال
درصد	درصد به کل دارایی ها	درصد	درصد به کل دارایی ها	درصد
-	-	۰/۳۲٪	۲۱۰,۵۷۴,۹۲۱,۳۳۷	۲۲۹,۹۸۶,۰۹۶۶۵
-	-	۰/۳۶٪	۱۷۳,۶۱۹,۵۵۹,۱۰۴	۱۳۳,۷۹۰,۱۸۶,۰۷۶
-	-	-	-	-
۰/۴۵٪	۸۵,۱۳۳,۰۸۶,۰۳۰	-	-	-
۰/۰۵٪	۱۷,۵۴۵,۸۷۶,۵۵۰	-	-	-
۰/۳۰٪	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰	۰/۸۰٪	۳۸۳,۱۹۴,۴۸۰,۳۴۱	۳۵۳,۷۷۶,۷۹۵,۷۴۱

محصولات شیمیایی

بانکها و موسسات اعتباری

محصولات غذایی و آشپزی به جز قند و شکر

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
درصد	ریال	درصد	ریال
۴۷/۵۳	۱۴,۳۵۸,۵۰۸,۹۵۸,۷۳۹	۱۱/۹۴	۵,۷۰۱,۵۳۷,۳۳۲,۹۸۸
-	-	۱۲/۴۱	۵,۹۱۶,۶۳۶,۱۴۶,۸۷۷
۳۵/۵۵	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۴,۲۳۵	۱۰/۴۸	۵,۰۰۴,۹۳۷,۸۳۱,۳۳۵
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۰۹,۸۱۱,۶۸۶
۲۱/۲۲	۷,۱۶۲,۱۷۵,۴۸۶,۹۹۳	-	۲,۸۲۸,۵۶۹
-	۱,۸۶۸,۵۵۲	-	۶,۸۸۵,۵۲
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۹/۳	۳۳,۵۴۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹	۳۴/۸	۱۶,۶۳۶,۵۲۱,۵۶۶,۷۰۷

بانک گردشگری

موسسه اعتباری ملل

بانک صادرات

بانک خاورمیانه

بانک تجارت

بانک اقتصاد نوین

بانک ملت



پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۴/۲/۲۳ مورخ

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارامش

صورت‌های مالی-مدیران

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
یادداشت	ریال	ریال	ریال
۷-۱	۶,۵۸۷,۸۴۳,۹۵۹,۰۹۱	-	-
۷-۲	۱۳,۸۷۵,۶۳۰,۳۵۶,۲۵۳	-	-
۷-۳	۲,۶۷۸,۰۳۵,۲۰۹,۹۱۳	-	-
	۲۴,۰۹۱,۵۰۹,۶۲۵,۲۵۷		

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سررسید	نرخ سود	سود متعلقه	ریال
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	ریال	درصد
درصد	ریال	درصد	ریال
اجاره تانین فرنا فارس ۱۴۰۶/۰۶/۱۷	۳۳/۰۰٪	۱,۳۷۹,۳۲۶,۷۱۵	۷/۱۵
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-پایون ضامن	۳۳/۰۰٪	۳,۰۱۴,۳۳۰,۰۶۲,۶۳۴	۶/۳۱
اجاره اعداف فارس ۱۴۰۷/۰۵/۲۱	۳۳/۰۰٪	۲,۵۲۴,۸۳۱,۶۲۰,۵۸۹	۵/۳۳
		۶,۵۸۷,۸۴۳,۹۵۹,۰۹۱	۱۳/۷۹

۷-۱-۱- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترانزاکشن تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-پایون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۰/۰۴)	۹۵۷,۵۸۹	۲,۸۷۲,۳۲۷,۳۱۱,۷۸۸	قرارداد شماره ۸۷۰-ق-۱۴۰۳
اجاره تانین فرنا فارس ۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۳	۱,۰۳۷,۱۸۹	۱,۰۳۷,۰۰۰,۳۰۲,۸۷۵,۳	قرارداد شماره ۵۹۹-۱۴۰۳-PgId



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش

صورت‌های مالی صنادیق دولتی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲/۲۳	۱,۰۶۵,۱۲۵,۱۰۰,۳۴۴	۱۸,۷۳۰,۷۹۳,۶۹۴	۱,۰۴۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۴/۳۰
-	-	۱۵/۸۴	۷,۵۶۵,۳۳۰,۳۱۰,۹۱۲	۶۷۵,۶۴۸,۵۴۹,۳۳۲	۶,۸۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۴
-	-	۲/۲۸	۱,۵۶۷,۳۳۲,۴۴۲,۹۶۱	۱۴۰,۳۲۵,۳۳۲,۵۰۰	۱,۴۱۵,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۴/۰۱/۲۴
-	-	۸/۷۹	۴,۱۹۶,۹۱۴,۹۹۰,۰۳۱	۱۱۶,۳۷۹,۳۷۱,۱۷۰	۴,۰۱۴,۰۳۵,۹۷۴,۳۰۴	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۰۳/۱۶
-	-	۱/۰۱	۴۸۱,۱۲۷,۷۱۱,۹۳۵	۲,۳۸۰,۲۳۳,۸۰۴	۴۶۷,۴۵۱,۰۹۵,۴۶۸	۲۳/۰۰٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲
-	-	۳۱/۱۵	۱۴,۸۷۵,۶۳۰,۴۵۶,۲۵۳	۹۵۳,۲۸۴,۳۸۰,۴۰۰	۱۳,۷۷۶,۶۴۰,۰۶۹,۷۷۲		

۷-۲-۱- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	نام اوراق
قرارداد شماره ۸۶۹-ق-۱۴۰۳	۴۷۸,۷۳۷,۴۶۸,۱۴۱	۹۵۷,۶۶۹	(۰/۰۴)	۹۹۳,۷۹۰	صکوک مزایحه فولاد ۱۲۰۶-بیون ضامن
قرارداد شماره ۲۲۷۶-ق-۱۴۰۴	۶,۸۸۹,۵۸۱,۶۷۱,۷۳۷	۹۸۴,۴۰۴	۰/۰۵	۹۱۳,۹۰۰	مزایحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۱۳۴-۰۴۱
قرارداد شماره ۲۲۷۵-ق-۱۴۰۵	۱,۳۳۶,۹۸۷,۱۱۰,۴۶۱	۹۸۲,۳۲۵	۰/۰۵	۹۳۸,۳۱۰	مزایحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۱۳۴-۰۴۱
جلوگیری از نوسانات بازار	۱,۰۴۶,۳۹۱,۳۰۶,۶۵۰	۹۵۱,۴۴۰	۰/۰۵	۹۰۳,۸۷۰	مزایحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۲۳۴-۰۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارامش

صورتهای مالی من دوره های

فهرده شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق سلف به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	تاریخ سر رسید
۰/۰۰٪	-	۵/۵۰٪	-	۲,۳۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪
۰/۰۰٪	-	۵/۵۰٪	-	۲,۳۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴/۵۱/۱۰/۸
۰/۰۰٪	-	۵/۵۰٪	-	۲,۳۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سلف مولاری آرتا جوجه سیلان

۷-۳-۱ اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
سلف مولاری آرتا جوجه سیلان	۲,۳۵۲,۲۲۹	۰/۰۰	۲,۵۲۵,۶۲۳	۲,۳۹۸,۰۲۵,۲۰۹,۹۱۳	قرارداد شماره ۱۳۷۵-ق-۱۳۰۳

۸- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
درصد	درصد	درصد	درصد	ریال	ریال
-	-	۷/۱۰٪	۲,۳۸۸,۷۶۱,۱۱۹,۳۷۱	۲,۹۶۹,۲۳۵,۳۷۱,۲۳۳	۲۲۸,۲۳۵,۸۱۱
-	-	۳/۵۹٪	۱,۷۱۶,۲۳۶,۱۳۱,۲۷۲	۱,۵۳۹,۳۶۵,۷۲۳,۰۰۴	۶۴,۳۹۴,۰۱۶
-	-	۰/۹۶٪	۴۵۷,۲۵۳,۳۹۱,۵۴۹	۳۳۸,۱۷۶,۶۱۸,۸۵۵	۱۶,۸۹۶,۸۱۲
-	-	۱/۶۴٪	۷۸۳,۳۵۳,۰۸۶,۴۹۱	۷۰۲,۷۱۸,۶۸۲,۰۱۹	۱,۳۲۲,۰۳۳
۰/۱۶٪	۵۱,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	-	-	-	-
۰/۱۶٪	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	۱۳/۲۹٪	۶,۳۴۵,۹۷۹,۹۵۰,۹۳۲	۵,۵۳۹,۶۱۷,۲۴۹,۱۵۲	-

۹- حساب های دریافتی

سود سیرده های بانکی دریافتی



۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

ریال	ریال	نرخ تعدیل	توزیع شده	تاریخ سر رسید
۸۰,۳۰۰,۲۵۴,۶۶۴	۱۲۵,۷۵۴,۱۳۹,۳۶۵	(۶۹,۷۲۳,۳۳۷)	مختلف	۱۲۶,۳۴۴,۹۱۲,۸۰۳
-	۱۱,۸۳۳,۸۳۳,۸۷۱	(۱,۵۳۵,۵۰۰,۰۰۹)	۲۵٪	۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰
-	۵۶,۹۲۳,۶۵۰,۰۰۰	-	-	۹۶,۹۲۳,۶۵۰,۰۰۰
۸۰,۳۰۰,۲۵۴,۶۶۴	۲۳۴,۵۱۲,۶۲۴,۳۳۶	(۲,۶۴۴,۳۳۳,۳۴۶)	۲۳۷,۱۵۷,۹۶۷,۶۸۲	۹-۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰- 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 مستهلک و هزینه آن شناسایی می‌گردد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۳,۳۵,۸۴۰	-	(۱۶,۴۲۳,۲۰۰)	۷۵,۹۱۲,۶۴۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۴۲۷,۴۵۹)	۳۴,۵۷۲,۵۴۱
۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۶۶	-	(۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۶۶)	-
۴۲۱,۳۷۶,۶۸۰	-	(۴۲۱,۳۷۶,۶۸۰)	-
۸۷۳,۸۷۹,۷۷۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۲۳,۸۷۹,۰۰۲)	۷۷۲
۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۱۶,۳۵۰,۷۰۷)	۱۱۰,۴۸۵,۹۵۳

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲)	۳۵,۱۳۳,۱۹۲,۲۰۵,۸۱۷	۳۵,۰۵۱,۵۱۵,۵۹۵,۵۸۰	۷۰,۵۸۸,۹۴۴,۹۷۵
(۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲)	۳۵,۱۳۳,۱۹۲,۲۰۵,۸۱۷	۳۵,۰۵۱,۵۱۵,۵۹۵,۵۸۰	۷۰,۵۸۸,۹۴۴,۹۷۵

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱۳,۵۰۸,۷۵۴	-
۲۱۳,۵۰۸,۷۵۴	-

حساب جاری ۰۱۲۰۱۵۱۴۰۲۰۰۳ بانک صادرات

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰۵,۵۲۲,۰۷۰,۳۴۴	۱۳,۳۹۰,۳۲۲,۹۲۶
۴۰۵,۷۳۷,۶۴۰	۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷
۷۳۶,۱۸۸,۲۶۴	۷۶۹,۹۹۹,۹۴۴
۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹	۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸
۳۶,۱۸۳,۵۴۷,۸۵۷	-
۱۶۴,۲۸۸,۲۱۷,۵۲۴	۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵

مدیر صندوق سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا

متولی موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین

حسابرس موسسه حسابرسی رازدار

بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه

بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی روماک

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
-	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰

حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۰۳,۲۹۲,۷۰۳	۳,۰۳۳,۴۹۴,۷۶۵
۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳	۴,۰۳۳,۴۹۴,۷۶۵

بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس

ذخیره کارمزد تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱	۶۵۷,۲۱۷,۵۴۹,۴۶۷	۱۶-۱
-	۵۷۱,۸۲۲,۰۵۶,۶۰۲	۱۶-۲
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱	۱,۲۲۹,۰۳۹,۶۰۶,۰۶۹	

پیش دریافت سود سپرده بانکی

پیش دریافت سود اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمدهای ثابت آرامش

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱-۱۶- پیش دریافت سود بانکی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۶۶۰۳۰۳۹۰۱۹۹	۶۵۷,۲۱۷,۵۴۹,۴۶۷	پیش دریافت از بانک صادرات
۹۰۱۶۲۸۸۲۲۸۰۲	-	پیش دریافت از بانک گردشگری
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱	۶۵۷,۲۱۷,۵۴۹,۴۶۷	

۲-۱۶- پیش دریافت سود اوراق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۳۶,۰۰۷,۵۹۷,۳۶۸	مراجعه عام دولت ۱۸۰
-	۵۲,۲۶۶,۶۸۳,۴۷۰	مراجعه عام دولت ۱۸۳
-	۱۷۷,۳۱۹,۸۵۳,۱۰۰	سلف موازی آرتا جوجه سیلان
-	۱۰۶,۲۲۷,۹۲۲,۶۶۴	مراجعه عام دولت ۲۰۱-ش.خ. ۰۶۰۴۳۰
-	۵۷۱,۸۲۲,۰۵۶,۶۰۲	

۱۷-خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	تعداد
۳۲,۲۶۰,۹۴۸,۲۲۰,۷۴۳	۴۶,۱۱۲,۷۹۶,۹۲۹,۵۵۶	۳۶۶۵,۹۰۰,۰۰۰
۲۱۶,۵۱۶,۴۳۱,۰۱۲	۲۵۱,۵۷۶,۹۴۹,۳۴۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۴۶,۳۶۴,۳۷۳,۸۷۸,۸۹۷	۳,۶۸۵,۹۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۱۸-۱	۳۳,۰۷۶,۱۳۶,۱۵۰	ریال
۱۸-۲	۱۳۹,۱۳۰,۹۱۸,۶۰۱	
	۱۸۳,۸۱۷,۰۶۴,۷۵۱	

۱۸-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

اوراق سهام:	تعداد	ارزش فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	کامبرد	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) فروش
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۳۴۰,۵۹۷	۱۴۰,۵۶۱,۵۵۲,۶۶۰	۱۰۷,۹۷۱,۷۵۲,۹۶۹	۱۳۳,۵۳۳,۹۵۵	۷۰,۲۸۰,۹۱,۲۶۱	۳۱,۷۵۳,۷۵۷,۴۷۵	۳۱,۷۵۳,۷۵۷,۴۷۵			
گروه صنایع پتروشیر ایران	۲۶,۹۱۶,۳۴۵	۷۴,۵۱۶,۶۰۳,۶۶۷	۴۳,۵۸۹,۸۲۵,۳۷۶	۷۰,۷۹۰,۳۳۰	۶۲۲,۵۸۳,۰۱۷	۳۱,۴۸۳,۴۰۴,۵۵۴	۳۱,۴۸۳,۴۰۴,۵۵۴			
مدیریت صنعت نوین تده تص پتروشیر	۶,۱۳۴,۸۹۹	۱۳۴,۷۸۰,۵۳۳,۹۶۰	۱۱۹,۰۸۶,۳۳۶,۳۶۷	۱۲۸,۰۴۰,۹۹۸	۶۲۳,۹۰۲,۶۲۰	۱۴,۸۹۲,۳۳۳,۸۷۵	۱۴,۸۹۲,۳۳۳,۸۷۵			
بانک اقتصاد نوین	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۷۳,۵۶۶,۷۷۶	۸۵,۱۲۳,۰۸۶,۳۰	۸۹,۳۶۹,۵۶۹	۴۷۰,۳۶۷,۸۳۳	۸,۳۹۰,۷۲۳,۳۳۵	۸,۳۹۰,۷۲۳,۳۳۵			
گسترش سوخت سبزرانگ (سهامی عام)	۲۷,۸۸۲,۵۶۳	۴۳,۴۲۷,۲۳۵,۹۳۳	۴۱,۹۴۶,۳۳۹,۰۰۵	۴۱,۲۵۵,۷۳۹	۲۱۷,۱۲۸,۶۲۴	۱,۲۲۳,۰۰۲,۵۷۵	۱,۲۲۳,۰۰۲,۵۷۵			
توسعه صنایع پتروشیر (ملدیگ)	۲۱,۳۹۳	۱۲۵,۱۵۶,۷۰۰	۱۱۵,۰۰۷,۷۰۲	۱۱۸,۸۹۴	۶۲۵,۷۸۴	۹,۴۰۴,۳۳۰	۹,۴۰۴,۳۳۰			
شرکت ارتباطات سیرا ایران	۱۴,۹۳۷,۵۲۹	۶۵,۷۸۶,۳۶۱,۵۱۸	۷۸,۹۶۳,۸۵۲,۶۲۱	۶۲,۴۶۵,۳۹۷	۳۳۸,۹۳۱,۸۰۰	(۱۳,۵۶۸,۹۱۹,۲۰۰)	(۱۳,۵۶۸,۹۱۹,۲۰۰)			
بانک تجارت	۹,۸۸۴,۵۳۹	۱۶۵,۸۷۱,۵۰۱,۶۴۰	۱۸۴,۷۵۷,۴۵۲,۱۶۵	۱۵۷,۵۷۳,۴۶۹	۸۲۹,۳۵۷,۵۱۵	(۱۹,۸۷۳,۸۸۲,۵۰۹)	(۱۹,۸۷۳,۸۸۲,۵۰۹)			
سرمایه گذاری خوارزی	۱۱۸,۰۷۳,۸۵۵	۲۳۰,۵۶۶,۷۱۵,۲۵۴	۲۳۹,۴۸۹,۰۵۳,۹۲۷	۲۰۹,۵۳۳,۴۱۶	۱,۱۰۲,۸۳۳,۵۷۶	(۲۰,۲۳۳,۷۰۸,۶۸۵)	(۲۰,۲۳۳,۷۰۸,۶۸۵)			
		۹۳۹,۷۱۰,۰۰۸,۱۰۸	۹۰۰,۰۴۲,۵۹۶,۳۸۲	۸۹۲,۷۱۵,۵۴۷	۴,۶۹۸,۵۵۰,۰۲۹	۳۴,۰۷۶,۱۴۶,۱۵۰	۳۴,۰۷۶,۱۴۶,۱۵۰			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش

صورت‌های مالی - منافع دوره‌های

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۸-۲ - سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اوراق سهام:	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمرد	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س. پشتوانه طلا نهایت نگر	۳۱,۳۹۰,۷۳۳	۵۳۸,۰۵۶,۱۶۷,۷۸	۴۵۳,۹۷۰,۲۶۳,۴۱۳	۶۳۰,۷۰۸,۷۶۴	۲۹۹,۱۲۱,۳۶۳	۸۳,۱۵۶,۳۳۲,۳۳۸
صندوق اهرمی موج - واحدهای عادی	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۰۱,۵۰۵,۷۳۵,۳۳۶	۵۳۱,۰۴۱,۹۵۸,۸۶۴	-	-	۷۰,۴۶۳,۷۸۶,۴۷۲
صندوق تضمین اس. گیتی دماوند - م	۳۹,۰۶۳,۰۴۰	۴۸۷,۸۳۴,۰۶۴,۸۲۸	۴۷۶,۹۵۳,۸۰۵,۹۲۱	۳۳۲,۵۷۳,۴۵۵	-	۱۰,۵۳۷,۶۸۵,۴۵۲
صندوق س. پشتوانه طلای لوتوس	۳۱۹,۹۸۳	۱۱۲,۶۶۸,۴۶۳,۲۱۱	۱۶۵,۰۶۸,۶۳۲,۰۲۹	۲۰۷,۲۰۱,۷۵۴	-	۷,۳۹۲,۶۳۸,۴۲۸
صندوق س. بخشی گستره فیروزه - ب	۵,۲۰۴,۳۹۱	۵۴,۸۳۷,۶۰۴,۹۸۲	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	۶۵,۱۳۱,۳۳۰	-	۲,۰۹۳,۴۰۹,۱۳۹
صندوق س. زیتون نماد پایا - مختلط	۶۷۷,۳۱۲	۱۶,۴۹۱,۳۱۱,۴۰۰	۱۵,۷۶۴,۴۰۳,۴۳۱	۱۰,۹۰۴,۸۳۷	-	۷۱۶,۰۰۳,۱۳۲
صندوق س. پشتوانه طلا آتش فیروزه	۱۳,۴۰۸,۶۷۱	۱۳۳,۳۵۶,۸۲۶,۳۸۲	۱۳۳,۳۳۷,۶۱۴,۰۵۰	۱۶۱,۳۳۷,۳۸۵	-	۴۷,۸۶۵,۰۴۷
صندوق س. آرمان آتی - بخشی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۶۸,۷۲۴	-	(۳۷۰,۰۶۸,۷۲۴)
صندوق س. سروودمند مدیران - سهام	۶۶,۲۲۸,۲۰۴	۱,۰۹۸,۳۳۹,۴۱۱,۲۰۰	۱,۱۲۱,۳۳۱,۸۶۸,۹۳۳	۱,۳۰۴,۲۶۵,۸۴۱	-	(۲۴۳,۰۶۷,۲۲۲,۵۷۳)
		۳,۱۳۳,۸۸۰,۰۴۴,۳۱۷	۲,۹۸۱,۱۰۲,۶۰۲,۱۶۳	۲,۷۳۷,۴۰۲,۰۹۰	۲۹۹,۱۲۱,۳۶۳	۱۴۹,۷۴۰,۹۱۸,۶۰۱

۱۹- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۱۹-۱	۲۹,۴۱۷,۵۵۶,۷۴۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فر
۱۹-۲	۸۰,۶۰۴,۱۹۶,۶۶۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
۱۹-۳	۳۶۹,۱۰۶,۴۶۱,۵۴۷	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۲۰۴,۵۶۵,۲۱۴,۹۴۹	



پروست گوازیس حسابرسی

راژدار

دوره ۱۴۰۳ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
اوراق سهام:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع بهشدر ایران	۸۱,۱۰۸,۲۶۴	۱۷۳,۶۵۲,۷۹۲,۲۲۴	۱۲۳,۷۹۰,۳۱۳,۹۳۵	۱۶۴,۹۷۰,۱۵۴	۸۶۸,۲۶۳,۹۶۶
توسعه صنایع بهشدر (ملدینگ)	۴۱,۸۵۴,۶۹۲	۲۱۱,۸۳۵,۳۴۱,۵۲۱	۲۲۹,۹۸۶,۰۹۶,۶۵	۲۰۱,۲۲۳,۵۷۴	۱۰,۵۹,۱۷۶,۷۰۸
۱۹-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:		۴۸۵,۴۸۸,۱۳۴,۷۴۵	۳۵۳,۷۷۶,۹۲۳,۰۰۰	۳۶۶,۳۱۳,۷۲۸	۱,۹۲۷,۴۴۰,۶۷۴
					۲۹,۴۱۷,۵۵۶,۷۴۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

اوراق سهام:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق الهروی موج واحدهای عادی	۲۲۸,۲۴۵,۸۲۱	۳۳۸,۸۷۶,۱۱۳۹,۴۷۱	۲۰۹۴۹,۲۲۵,۳۷۱,۲۲۴	-	۴۱۹,۵۲۵,۷۳۸,۲۳۶
صندوق س زیتون نهاد پایا- مخطط	۶۴,۳۹۳,۰۱۶	۱,۷۱۷,۲۶۱,۷۳۶,۷۲۰	۱,۵۲۹,۴۵۵,۷۲۳,۰۰۵	۱,۱۳۵,۶۰۵,۳۴۸	۱۸۶,۷۶۰,۴۰۸,۳۶۷
صندوق س پشتوانه طلا بهای نگر	۱۶,۸۹۶,۸۲۲	۴۵۷,۹۰۳,۸۷۶,۲۰۰	۳۳۸,۲۳۶,۹۷۷,۰۰۲	۵۴۹,۴۸۴,۶۵۲	۱۱۹,۱۱۷,۳۱۴,۵۴۶
صندوق س پشتوانه طلای لوتوس	۱,۳۷۴,۰۳۳	۷۸۴,۳۹۷,۴۶۵,۶۰۰	۷۰۲,۲۷۸,۶۸۳,۰۲۹	۹۴۱,۱۵۶,۹۵۹	۸۰,۶۳۷,۶۲۵,۶۱۲
		۶,۳۴۸,۳۲۴,۳۱۷,۹۹۱	۵,۵۳۹,۶۵۶,۷۵۴,۳۷۰	۲,۶۲۶,۳۴۷,۰۵۹	۸۰,۶۰۴,۱۹۶,۶۶۱



پویست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۴/۲/۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمنت

صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۹- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف مولای آرتا چوجه سیلان	۱,۰۴۱,۳۰۰	۲,۶۶۹,۹۴۱,۶۴۴,۹۰۰	۲,۶۶۹,۱۹۱,۳۵۵,۹۷	۱,۹۰۰,۷۰۷,۸۹۱	۱۲۸,۹۱۵,۲۰۹,۹۱۲
صکوک اجاره وکندو ۷۰۷-پهون ضامن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۳,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۴,۱۱۳,۰۹۸,۰۰۰	۵۲۰,۶۸۹,۲۰۲	۶۸,۱۱۵,۳۳۱,۳۸۸
مربطه عام دولت ۱۷۱-شخ ۰۶-۲۱۶	۴,۶۱۵,۰۰۰	۴,۰۰۸,۱۳۵,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۱۴,۰۴۵,۹۱۳,۲۰۴	۷۳۱,۷۳۱,۱۴۰	۶۶,۴۹۹,۵۳۴,۵۵۶
مربطه عام دولت ۱۸۰-شخ ۰۴-۰۴۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۹۰,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۳,۳۹۷,۳۶۵,۲۰۰	۱,۳۴۸,۹۶۲,۰۵۲	۵۳,۷۸۱,۶۷۱,۳۳۷
اجاره تالار فردا فارس ۰۶-۲۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۱۷۸,۰۴۸	۲۶,۹۸۲,۰۴۸,۵۵۲
مربطه عام دولت ۱۸۳-شخ ۰۴-۰۴۱	۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۴۳۷,۱۲۵,۵۷۵,۰۰۰	۱,۴۱۵,۳۳۱,۷۷۶,۳۳۸	۲۵۸,۶۸۸,۲۰۲	۱۱,۷۶۵,۱۱۰,۴۶۰
صکوک مرتبطه فور ۱۲۲-پهون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۸۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۴۵۱,۳۳۸,۶۱۸	۸۶,۷۸۸,۷۱۰	۱۱,۳۶۶,۳۲۲,۶۷۲
مربطه عام دولت ۲۰۰-شخ ۰۴-۰۴۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۶,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۹۲,۲۵۰	۱,۳۷۲,۳۰۶,۶۶۵۰
اجاره لنداق فارس ۰۴-۰۴۱	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۱۲۵,۰۰۰	(۵۱۲,۱۲۵,۰۰۰)
۳۰-سود سهام		۲۲,۹۵۴,۶۶۴,۹۶۷,۹۰۰	۲۲,۵۷۹,۱۶۷,۹۴۱,۶۵۷	۵۵۹,۰۵۶,۶۹۶	۳۶۹,۱۰۶,۴۶۱,۵۴۷

۳۰-سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سال مالی	سود متعلق به هر سهم	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سال مالی	سود متعلق به هر سهم	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۱۳۰۲/۱۲/۲۶	۸۱,۱۰۸,۲۶۴	۱۳۰۲/۰۹/۳۰	۱۷۰	۱۳,۷۸۸,۳۰۴,۸۸۰	۱۳,۷۸۸,۳۰۴,۸۸۰	۱۱,۸۱۳,۸۴۴,۸۷۱
					(۱,۹۵۳,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۳,۵۶۰,۰۰۰)	۱۱,۸۱۳,۸۴۴,۸۷۱

۲۱- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شوند:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۲۱-۱	سود اوراق اجاره	۶۷۶,۰۸۷,۶۵۷,۰۷۱
۲۱-۱	سود اوراق مرتبطه	۱,۰۷۲,۹۸۴,۱۵۰,۴۱۹
۲۱-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۷۳۴,۶۵۵,۶۵۴,۳۳۸
		۴,۴۷۸,۷۲۸,۴۶۱,۷۳۸

پروست گزارش حسابرسی
راژدال
۱۴۰۴/۲/۲۲
دوره

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمنش

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
اوراق اجاره			
۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۴۰۶/۰۶/۳۷	۳۳٪	۸۲,۰۳۴,۹۸۱,۱۱۶
۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۳۳٪	۳۴۶,۱۵۳,۸۰۲,۶۴۶
۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۳۳٪	۳۴۶,۹۰۸,۸۷۳,۳۰۹
جمع			
اوراق مرابحه			
مرابحه علم دولت ۲۰۱ ش.خ ۰۶۰۳۳۰	۱۴۰۶/۰۲/۳۰	۳۳٪	۱۶,۳۷۸,۵۳۱,۷۵۷
سلف مواری آریا جوجه سلان	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	۳۳٪	۲,۶۱۶,۷۶۶,۹۰۰
مرابحه علم دولت ۱۸۰ ش.خ ۰۴۱۰۲۳	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۳۳٪	۶۷۵,۶۸۵,۵۳۹,۳۳۲
مرابحه علم دولت ۱۸۳ ش.خ ۰۴۱۱۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۳۳٪	۱۴۰,۳۴۵,۳۳۲,۵۰۰
مرابحه علم دولت ۱۷۹ ش.خ ۰۶۰۳۱۶	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۳۳٪	۲۰۱,۹۹۷,۱۱۷,۳۳۵
صکوک مرابحه فولاد ۱۲۷۶-۶ بیون ضامن	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۳۳٪	۴۱,۱۶۸,۶۳۲,۵۸۵
جمع			
جمع کل			
۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی			
۱,۰۷۷,۹۸۴,۹۵۰,۴۱۹			
۱,۷۵۴,۰۷۲,۶۰۷,۴۹۰			

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام	مبلغ سود	هزینه تزیین	ریال	ریال	خالص سود
بانک گردشگری	۱,۱۰۵,۳۳۴,۳۹۸,۱۷۳	(۱۳۲,۹۸۰,۱۶۹)	۱,۱۰۵,۱۹۱,۵۱۸,۰۰۵	ریال	ریال
بانک صادرات	۸۵۸,۹۱۴,۵۱۲,۵۶۴	-	۸۵۸,۹۱۴,۵۱۲,۵۶۴	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل	۶۲۸,۳۳۱,۸۰۲,۳۹۹	(۵۵۸,۳۳۲,۱۶۸)	۶۲۷,۸۳۴,۰۰۹,۸۱۱	ریال	ریال
بانک تجارت	۱۳۳,۶۷۱,۶۸۴,۰۶۲	-	۱۳۳,۶۷۱,۶۸۴,۰۶۲	ریال	ریال
بانک خاورمیانه	۱۲,۹۱۸,۵۳۶	-	۱۲,۹۱۸,۵۳۶	ریال	ریال
جمع	۲,۷۲۵,۳۴۶,۴۲۷,۵۸۵	(۶۹۰,۱۷۲,۳۳۷)	۲,۷۲۴,۵۵۶,۵۴۲,۲۴۸	ریال	ریال

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آر امین
صورت های مالی ضمانت دهنده های

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲- سایر درآمدها

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	
۱,۱۷۷,۳۱۰,۵۸۸	۲۲-۱
۲,۱۵۲,۳۴۴,۵۵۱	۲۲-۲
۱۵۰,۳۴۱,۱۷۳,۳۹۸	
۱۵۳,۸۱۱,۳۴۸,۶۳۷	

۲۲-۱ سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تئوریل شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی تحقق یافته است.

۲۲-۲ مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

اوراقی که در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ دارای بازخرید هستند به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام اوراق بهادار	تعداد	طرف معامله	نوع وابستگی	بهای تمام شده اوراق	مبالغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادها
				ریال	ریال		
سلف مولوی آرنا جوجه سیلان	۱,۰۴۱,۳۰۰	تأمین سرمایه کارخان	بدون وابستگی	۲,۳۹۹,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸,۹۳۴,۴۴۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۶٪
اجاره املک فارس	۲۵۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه خلق فارس	بدون وابستگی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴.۵٪
اجاره تالین فرنا فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه خلق فارس	بدون وابستگی	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴٪
صکوک اجاره وکندیر ۷-۷ بدون ضمان	۳۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه دودند	بدون وابستگی	۲,۸۰۴,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۴.۵٪
صکوک مرابحه فواید ۱۶-۶ بدون ضمان	۵۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه دودند	بدون وابستگی	۳,۹۶,۱۵۱,۰۰۵,۳۴۸	۳۳,۵۳۸,۹۰۰,۴۵۳	۲۳٪	۳۴.۵٪
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش ۱۲۳-۴۱	۷۰۰۰,۰۰۰	تأمین سرمایه امید	بدون وابستگی	۶,۸۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۳۳.۵٪
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش ۱۲۳-۴۱	۱,۴۵۳,۰۰۰	تأمین سرمایه امید	بدون وابستگی	۱۱,۴۱۵,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۳,۳۷۷,۰۰۰	۲۳٪	۳۳.۵٪
					۱,۲۰۴,۹۱۵,۸۲۱,۵۳۳		

پيوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳ رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۳- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
مدیر	۱۳۴,۴۱۰,۲۹۶,۳۴۴
متولی	۷۳۷,۷۰۴,۸۰۰
حسابرس	۳۷۸,۶۸۸,۳۲۰
بازارگردان (صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه)	۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹
بازارگردان (صندوق بازارگردانی روماک)	۳۶,۱۸۳,۵۴۷,۸۵۷
	۱۹۳,۱۵۰,۹۱۰,۷۴۰

۲۴- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
هزینه تأسیس	۱۶,۴۲۳,۲۰۰
هزینه برگزاری مجامع	۱۵,۴۲۷,۴۵۹
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۴۲۱,۲۷۶,۶۸۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۱,۴۲۳,۸۷۹,۰۰۲
هزینه نرم افزار	۶۶۳۲,۷۵۴,۶۸۹
هزینه کارمزد بانکی	۲۸,۹۸۵,۰۴۰
هزینه تنزیل سپرده بانکی	۱۸,۷۹۷,۶۵۸
هزینه کارمزد معاملات مغایر با کارگزاری	۲۷۷,۳۵۳,۳۳۶
	۸,۸۳۴,۸۹۷,۰۶۴

۲۵- تعدیلات

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۲,۹۲۵,۹۶۲,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱,۷۲۸,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
	۱,۱۹۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۶-۱ در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد

۲۶-۲ مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تضمین و توثیق به نفع اشخاص می‌باشد



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

نورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
صورت‌های مالی، صان دورهای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد نسبتی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نسبتی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰/۳٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۰/۳٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق
۰/۱٪	۳,۱۸۲,۰۰۰	۰/۱۰٪	۶۱,۳۲۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق
۰/۳٪	۷۸۰۰,۰۰۰	۰/۳٪	۷۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	صندوق بازنیستی و طبقه از کارآفرینی و پس انداز کارکنان بانک ها	دارنده واحد ممتاز
۵۲/۴٪	۱,۵۷۰,۶۸۵,۳۶۳	۲۷/۵٪	۱۰,۱۳۱,۴۸,۳۷۴	عادی	سهامدار	صندوق بازنیستی و طبقه از کارآفرینی و پس انداز کارکنان بانک ها	دارنده واحد ممتاز
۰/۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستی کارکنان بانک ها	دارنده واحد ممتاز
۰/۳٪	۱۰,۳۴۰,۰۰۰	۷/۸٪	۱۰,۱۹۰,۸۶۶۳	عادی	سهامدار	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستی کارکنان بانک ها	دارنده واحد ممتاز
۰/۱٪	۱۰۰,۷۹۵	۰/۱٪	-	عادی	بازگردان سابق	صندوق سرمایه‌گذاری بازگردانی پیشرفت سرمایه	بازگردان صندوق
۰/۱۰٪	-	۰/۱٪	۴,۴۲۲,۸۳۹	عادی	بازگردان فعلی	صندوق سرمایه‌گذاری بازگردانی، رومانی	
۰/۱۰٪	۵۰,۰۰۰	۰/۱۰٪	۵۱,۳۸۷	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	سازارگر	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰/۱۰٪	۴۷۰,۹۵	۰/۱۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	مهدی معینی کیا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰/۱۰٪	۶۱,۳۲۵	۰/۱۰٪	۱۶۹,۸۹۶	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	حسین حسن لعلی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۵۳/۴٪	۱,۶۰۴,۳۶۷,۴۸۸	۳۰/۹۲٪	۱,۱۳۹,۸۱۲,۳۷۹				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش
صورت‌های مالی منقوع‌های
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۸-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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
سیدگردان پیشرفت و توسعه سبا	مدیر	کارمزد ارکان	۱۳۴,۴۱۰,۲۹۶,۳۳۴	طی دوره	میلیون ریال (۱۰۵,۵۲۲,۰۷۰,۳۳۴)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۳۳۷,۷۰۴,۸۰۰	طی دوره	(۴۰۵,۲۳۷,۶۴۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرسی	کارمزد ارکان	۳۷۸,۶۸۸,۳۳۰	طی دوره	(۳۲۶,۱۸۸,۲۶۴)
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پیشرفت سومايه	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان	۲۱,۴۴۰,۶۲۳,۴۱۹	طی دوره	(۳۱,۴۴۰,۶۲۳,۴۱۹)
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی روماک	بازارگردان فعلی	کارمزد ارکان	۳۶,۱۸۳,۵۴۷,۸۵۷	طی دوره	(۳۶,۱۸۳,۵۴۷,۸۵۷)
کارگزاری سینا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷۰,۱۸۴,۷۰۷,۸۰۱,۳۹۷	طی دوره	۷۰,۵۸۸,۹۳۴,۹۷۵

کلیه معاملات با ارکان براساس اسنادنامه 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.

۲۹-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 صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشند وجود نداشته است.



پیرست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۲ / ۲۳