

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری در
اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
ثبت: ۵۷۱۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای آرامش

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

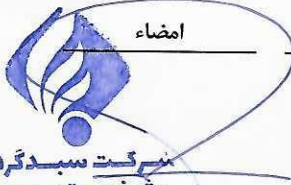
باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای آرامش مربوط به دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴ 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
۸-۲۲	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 درآمدهای 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

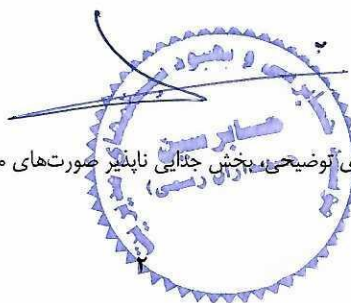
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۷۲,۶۷۷,۱۴۳,۳۸۸	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۲۰,۵۷۹,۶۰۵,۲۳۵,۰۹۰	۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲۵,۲۱۶,۸۷۵,۹۴۱,۸۹۹	-
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۸,۰۳۴,۹۱۵,۹۳۲,۹۴۱	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳
حساب‌های دریافتی	۹	۲۷۷,۵۵۴,۶۹۱,۲۷۴	۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴
سایر دارایی‌ها	۱۰	۳,۸۱۶,۸۲۶,۱۰۶	۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰
جاری کارگزاران	۱۱	۱۴۰,۰۰۹,۰۲۳	-
موجودی نقد	۱۲	۷۸۸,۶۶۷,۷۳۴	-
		۵۴,۶۸۶,۳۷۴,۴۴۷,۴۵۵	۳۳,۷۵۹,۵۷۲,۰۵۵,۲۴۶
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	-	۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۳	۲۱۵,۲۷۴,۳۵۶,۰۸۲	۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۴	۸,۴۱۷,۸۳۳,۳۵۴	۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳
پیش دریافت‌ها	۱۵	۸۳۴,۷۶۲,۷۴۳,۲۰۱	۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱
جمع بدهی‌ها		۱,۰۵۸,۴۵۴,۹۳۲,۶۳۷	۱,۲۸۲,۱۰۷,۴۰۳,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۱۶	۵۳,۶۲۷,۹۱۹,۵۱۴,۸۱۸	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۳,۵۰۵	۱۰,۸۲۶



یادداشت‌های توضیحی بخش جداولی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

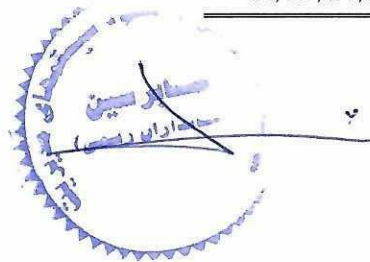
یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درآمدها:
۱۷	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
		۱,۰۱۷,۹۹۲,۳۸۱,۸۲۹	
۱۸		۷۵۲,۵۴۵,۱۸۵,۵۹۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۹		۱۲,۵۱۹,۳۲۲,۸۳۹	سود سهام
۲۰		۷,۴۳۶,۲۵۴,۴۶۶,۰۲۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱		۵۴۸,۴۵۳,۸۶۱,۶۷۴	سایر درآمدها
	۵۱,۹۹۴,۹۴۹,۷۷۵	۹,۷۶۷,۷۶۵,۱۱۷,۹۶۵	
			هزینه ها:
۲۲		(۳۵۷,۹۰۷,۸۵۰,۶۲۰)	هزینه کارمزد ارکان
۲۳		(۱۲,۸۳۴,۰۰۴,۲۸۲)	سایر هزینه ها
	۵۱,۹۹۴,۹۴۲,۵۷۵	۹,۳۹۷,۰۲۳,۲۶۳,۰۶۳	سود (زیان) خالص
	۰/۰۰٪	۲۲/۵۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
	۰/۰۰٪	۱۷/۵۳٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها		صورت گردش خالص دارایی ها		یادداشت	شرح
۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
-	-	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	۲۰,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱,۹۹۴,۹۴۲,۵۷۵	-	۹,۳۹۷,۰۲۳,۲۶۳,۰۶۳	-		سود (زیان) خالص دوره مالی
-	-	۲,۰۴۳,۴۳۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۴	تعدیلات
۵۱,۹۹۴,۹۴۲,۵۷۵	-	۵۳,۶۲۷,۹۱۹,۵۱۴,۸۱۸	۳,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰		خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود و زیان خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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 ۱۳۲۶۸ 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.

۲-۱- 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 دارایی ها 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 بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده	۷۸۰۰۰.۰۰۰	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، طبقه ۵.

۲-۳- **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.

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 و صورت مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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 بعلاوه 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 بعلاوه 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 ۱۴,۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛		
حق الزحمه 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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۴

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..

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها		
ریال		ریال		ریال	
-	-	۲۴۱,۷۶۶,۸۲۴,۹۵۷	۰/۴۴%	۲۱۸,۹۵۰,۳۲۷,۸۳۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	۱۵۶,۶۴۸,۴۶۳,۳۰۰	۰/۲۹%	۸۳,۹۴۲,۸۶۷,۲۱۴	سرمایه گذاریها
۸۵,۱۲۳,۰۸۶,۰۳۰	۰/۲۵%	۱۷۴,۲۶۱,۹۵۵,۱۳۱	۰/۳۲%	۱۹۹,۰۰۲,۹۰۲,۳۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷,۵۴۵,۹۷۶,۵۵۰	۰/۰۵%	-	۰%	-	محصولات شیمیایی
۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰	۰/۳۰%	۵۷۲,۶۷۷,۱۴۳,۳۸۸	۱/۰۵%	۵۰۱,۸۹۶,۰۹۷,۲۵۵	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال		ریال		
۱۴,۳۵۸,۵۰۸,۹۵۸,۷۳۹	۴۲/۵۳%	۶,۷۱۸,۸۵۸,۲۰۴,۰۵۳	۱۲/۲۹%	بانک گردشگری
-	-	۶,۸۵۴,۲۰۹,۰۰۳,۱۱۲	۱۲/۵۳%	موسسه مالی و اعتباری ملل
۱۲,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۴,۲۳۵	۳۵/۵۵%	۷,۰۰۴,۹۹۹,۵۹۱,۶۶۹	۱۲/۸۱%	بانک صادرات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱,۵۴۸,۰۵۳,۳۸۷	۰%	بانک خاورمیانه
۷,۱۶۲,۱۷۵,۴۸۶,۹۹۳	۲۱/۲۲%	۲۸۲,۸۶۹	۰%	بانک تجارت
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۰%	بانک ملت
۱۸۶,۸۵۲	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹	۹۹/۳%	۲۰,۵۷۹,۶۰۵,۲۳۵,۰۹۰	۳۷/۶۳%	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱ اوراق اجاره	۵,۶۱۶,۵۴۱,۰۰۷,۸۵۵	-
۷-۲ اوراق مربحه	۱۶,۹۱۲,۳۳۱,۵۱۵,۴۳۹	-
۷-۳ اوراق سلف	۲,۶۸۸,۰۰۳,۴۱۸,۶۰۵	-
	<u>۲۵,۲۱۶,۸۷۵,۹۴۱,۸۹۹</u>	<u>-</u>

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

	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال		ریال			
صکوک اجاره و کندير۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳/۰۰٪	۲,۸۰۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۶۳۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۱۷۹,۱۵۶,۷۶۴	۵/۶۱٪	-	-	-	-
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۳/۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۱۴,۹۷۶,۰۹۱	۲,۵۴۶,۳۶۱,۸۵۱,۰۹۱	۴/۶۶٪	-	-	-	-
			<u>۵,۳۰۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۹۴,۴۴۶,۲۲۶,۰۹۱</u>	<u>۵,۶۱۶,۵۴۱,۰۰۷,۸۵۵</u>	<u>۱۰/۲۷٪</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

۷-۱-۱- 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
صکوک اجاره و کندير۷۰۷-بدون ضامن	۹۷۰,۰۰۰	۰/۰۰	۹۷۴,۲۵۹	۳,۰۷۰,۱۷۹,۱۵۶,۷۶۴	قرارداد شماره ۸۷۰-ق-۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مربجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
ریال		ریال	ریال	ریال		ریال		ریال	
مربجه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۵۲۸۰۵	۲۳/۰۰٪	۱,۰۰۹,۰۱۰,۳۶۶,۴۰۵	۶۱,۹۷۵,۴۹۵,۲۱۷	۱,۰۷۲,۳۴۱,۳۵۱,۳۳۵	۱/۹۶٪	-	-	-	-
مربجه عام دولت ۲۰۱-ش.خ.۶۰۴۳۰	۲۳/۰۰٪	۱,۰۴۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۷۶۵,۳۱۴,۲۰۸	۱,۰۲۸,۵۸۸,۰۵۱,۳۱۸	۱/۹۰٪	-	-	-	-
مربجه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴	۲۳/۰۰٪	۶,۸۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۴۴۹,۳۲۸,۷۵۰	۷,۰۵۶,۲۵۵,۷۴۷,۵۸۳	۱۲/۹۰٪	-	-	-	-
مربجه عام دولت ۱۸۳-ش.خ.۴۱۱۲۴	۲۳/۰۰٪	۱,۴۱۵,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۲۰,۸۳۹,۳۳۹	۱,۴۲۸,۹۲۵,۴۶۷,۹۲۴	۲/۶۳٪	-	-	-	-
مربجه عام دولت ۱۷۱-ش.خ.۶۰۳۱۶	۲۳/۰۰٪	۴,۰۰۹,۸۷۳,۷۷۸,۴۶۳	۳۸۵,۱۶۵,۹۵۰,۸۲۶	۴,۵۰۵,۳۶۱,۱۶۸,۱۹۱	۸/۲۴٪	-	-	-	-
صکوک مربجه دکوتر ۷۰۱-۳ ماهه ۲۳٪	۲۳/۰۰٪	۱,۲۲۹,۲۲۲,۲۰۰,۴۵۵	۷۰,۸۹۶,۴۶۵,۰۰۰	۱,۳۱۱,۲۲۴,۷۹۱,۲۷۹	۲/۴۰٪	-	-	-	-
صکوک مربجه فولز ۶۱۲-بدون ضامن	۲۳/۰۰٪	۴۶۷,۴۵۱,۰۹۵,۴۶۸	۲,۶۷۹,۴۰۵,۷۴۲	۴۸۹,۷۸۴,۹۲۷,۹۰۹	۰/۹۰٪	-	-	-	-
		۱۶,۰۱۰,۷۰۰,۴۴۰,۶۹۱	۹۴۲,۳۵۲,۷۹۸,۹۸۲	۱۶,۹۱۲,۳۳۱,۵۱۵,۴۳۹	۳۰/۹۳٪	-	-	-	-

۷-۳-۱- اوراق یا 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
صکوک مربجه دکوتر ۷۰۱-۳ ماهه ۲۳٪	۹۳۵,۳۲۱	۱٪	۹۴۴,۱۴۲	۱,۳۱۱,۲۲۴,۷۹۱,۲۷۹	قرارداد شماره ۱۰۲۰-ق-۱۴۰۴
صکوک مربجه فولز ۶۱۲-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	-۳٪	۹۷۲,۳۸۸	۴۸۹,۷۸۴,۹۲۷,۹۰۹	قرارداد شماره ۸۶۹-ق-۱۴۰۳
مربجه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴	۹۵۱,۱۵۰	۲٪	۹۶۸,۰۰۵	۷,۰۵۶,۲۵۵,۷۴۷,۵۸۳	قرارداد شماره ۲۲۷۶-ق-۱۴۰۴
مربجه عام دولت ۱۸۳-ش.خ.۴۱۱۲۴	۹۶۱,۳۴۰	-۱٪	۹۵۰,۳۷۹	۱,۴۲۸,۹۲۵,۴۶۷,۹۲۴	قرارداد شماره ۲۲۷۵-ق-۱۴۰۴
مربجه عام دولت ۲۰۱-ش.خ.۶۰۴۳۰	۸۷۲,۳۰۰	۰٪	۸۶۹,۹۹۷	۱,۰۲۸,۵۸۸,۰۵۱,۳۱۸	قرارداد شماره ۲۴۴۲-ق-۱۴۰۳

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳,۴۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۸,۰۰۳,۴۱۸,۶۰۵	۴/۹۲٪	-	-
۳,۴۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۸,۰۰۳,۴۱۸,۶۰۵	۴/۹۲٪	-	-

دلیل تعدیل

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۲,۶۱۰,۱۰۰	(۰/۰۱)	۲,۵۸۳,۲۶۵	۲,۶۸۸,۰۰۳,۴۱۸,۶۰۵	قرارداد شماره ۱۲۷۵-تی-۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال		ریال	
۳۷۳,۴۲۸,۳۳۳	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۲۸۷	۵,۰۴۹,۹۵۳,۵۰۱,۳۹۲	۹/۲۳٪	-	-
۱۰۴,۶۲۱,۲۸۰	۲,۶۱۹,۳۱۶,۱۸۹,۶۳۴	۲,۹۸۴,۹۶۲,۴۳۱,۵۴۹	۵/۴۶٪	-	-
-	-	-	-	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	-۱/۱۶٪
-	-	-	-	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	+۱/۱۶٪

۱۴.۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال		ریال
۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴	۱۱۲,۱۲۳,۵۵۵,۹۲۵	(۱,۵۴۱,۳۴۰,۷۲۲)	۲۵٪	۱۱۳,۶۶۴,۸۹۶,۶۵۷
-	۱۲,۵۱۹,۳۲۲,۸۱۹	(۱,۲۶۹,۰۸۲,۰۴۱)	۲۵٪	۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۱۰
-	۱۵۲,۹۱۱,۸۱۲,۵۰۰	-	-	۱۵۲,۹۱۱,۸۱۲,۵۰۰
۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴	۲۷۷,۵۵۴,۶۹۱,۲۷۴	(۲,۸۱۰,۴۲۲,۷۶۳)		۲۸۰,۳۶۵,۱۱۴,۰۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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.

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ماتده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	ماتده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۳۳۵,۸۴۰	-	۲۴,۹۰۸,۵۲۰	۶۷,۴۲۷,۳۲۰
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۱۳,۶۴۸	۱۷,۲۸۶,۳۵۲
۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۶۶	۵۰۰۸,۱۶۴,۳۸۳	۳,۱۱۵,۳۹۷,۰۸۷	۳,۷۳۲,۱۱۱,۶۶۲
۴۲۱,۲۷۶,۶۸۰	-	۴۲۱,۲۷۶,۶۸۰	-
۸۷۳,۸۷۹,۷۷۴	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۳,۸۷۹,۰۰۲	۷۷۲
۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰	۵,۰۰۸,۱۶۴,۳۸۳	۵,۰۱۸,۱۷۴,۹۳۷	۳,۸۱۶,۸۲۶,۱۰۶

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

ماتده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	ماتده بستانکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲)	۴۹,۹۷۳,۵۷۳,۲۸۰,۴۸۹	۴۹,۹۶۲,۳۴۵,۶۰۶,۲۰۴	۱۴۰,۰۰۹,۰۲۳
(۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲)	۴۹,۹۷۳,۵۷۳,۲۸۰,۴۸۹	۴۹,۹۶۲,۳۴۵,۶۰۶,۲۰۴	۱۴۰,۰۰۹,۰۲۳

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۸۸,۶۶۷,۷۳۴	-
۷۸۸,۶۶۷,۷۳۴	-

بانک صادرات

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۹,۴۴۴,۵۷۹,۱۶۶	۱۳,۳۹۰,۳۲۲,۹۲۶
۵۰۲,۷۳۲,۱۶۰	۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷
۱,۰۸۲,۲۳۴,۵۲۱	۷۶۹,۹۹۹,۹۴۴
۲,۱۴۴,۰۶۷,۳۴۲	۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸
۵۲,۱۰۰,۷۴۲,۸۹۳	-
۲۱۵,۲۷۴,۳۵۶,۰۸۲	۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵

مدیر صندوق سیدگردان 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

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۹۰۳,۴۹۲,۷۰۳	۷,۴۱۷,۸۳۳,۳۵۴	ذخیره آئینمان نرم افزار
۵,۰۰۳,۴۹۲,۷۰۳	۸,۴۱۷,۸۳۳,۳۵۴	

۱۵- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱	۸۳۴,۷۶۲,۷۴۳,۲۰۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱	۸۳۴,۷۶۲,۷۴۳,۲۰۱	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲,۲۶۰,۹۴۸,۲۲۰,۷۴۳	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۵۷,۸۲۱,۷۰۸,۱۴۶	۳,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱۶,۵۱۶,۴۳۱,۰۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۹۷,۸۰۶,۶۷۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۲۷,۹۱۹,۵۱۴,۸۱۸	۳,۹۷۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۷-۱ سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۵,۷۵۳,۵۹۸,۲۸۲
۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۹۱۳,۵۳۰,۲۹۶,۸۵۰
۱۷-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۸,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷
	۱,۰۱۷,۹۹۲,۲۸۱,۸۲۹

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
اوراق سهام:	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
		ریال	ریال	ریال	ریال
بانک تجارت	۹۸,۸۴۵,۵۳۹	۱۶۵,۸۷۱,۵۰۱,۶۴۰	(۱۸۴,۷۵۷,۴۵۲,۱۶۵)	(۱۵۷,۵۷۴,۴۶۹)	(۸۲۹,۳۵۷,۵۱۵)
بانک اقتصاد نوین	۲۴۶۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۷۳,۵۶۶,۷۷۶	(۸۵,۱۲۳,۰۸۶,۰۳۰)	(۸۹,۳۶۹,۵۶۹)	(۴۷۰,۳۶۷,۸۳۲)
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۶,۶۸۶,۰۸۵	۴۲,۸۲۸,۱۹۳,۵۸۰	(۳۶,۸۶۲,۸۵۲,۷۲۱)	(۴۰,۶۸۶,۵۹۱)	(۲۱۴,۱۴۰,۹۶۲)
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۱۸,۰۷۳,۸۵۵	۲۲۰,۵۶۶,۷۱۵,۲۵۴	(۲۳۹,۴۸۹,۰۵۳,۹۴۷)	(۴۰,۹۴۶,۴۱۶)	(۱,۱۰۲,۸۳۳,۵۷۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴,۹۳۷,۵۲۹	۶۵,۷۸۶,۳۶۱,۵۱۸	(۷۸,۹۶۳,۸۵۲,۶۲۱)	(۶۲,۴۹۶,۲۹۷)	(۳۲۸,۹۳۱,۸۰۰)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۴۴۰,۵۹۷	۱۴۰,۵۶۱,۸۵۲,۶۶۰	(۱۰۷,۹۷۱,۷۵۲,۹۶۹)	(۱۳۳,۵۳۲,۹۵۵)	(۷۰۲,۸۰۹,۲۶۱)
گروه صنایع بهشهر ایران	۵۳,۰۲۴,۷۰۹	۱۴۰,۷۳۴,۳۰۲,۷۱۵	(۸۲,۴۳۷,۱۸۵,۵۰۵)	(۱۳۳,۶۹۶,۶۰۰)	(۷۰۳,۶۷۱,۵۱۰)
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۲۷,۱۸۲,۸۶۳	۴۳,۴۲۷,۷۲۵,۹۳۳	(۴۱,۹۴۶,۳۲۹,۰۰۵)	(۴۱,۲۵۵,۷۲۹)	(۲۱۷,۱۳۸,۶۲۴)
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶,۱۴۴,۸۹۹	۱۳۴,۷۸۰,۵۲۳,۹۶۰	(۱۱۹,۰۸۶,۳۳۶,۴۶۷)	(۱۲۸,۰۴۰,۹۹۸)	(۶۷۳,۹۰۲,۶۲۰)
		۱,۰۴۸,۶۳۰,۷۴۳,۰۳۶	(۹۷۶,۶۳۷,۸۰۱,۴۳۰)	(۹۹۶,۱۸۹,۶۳۴)	(۵,۲۴۳,۱۵۳,۷۰۰)
					۶۵,۷۵۳,۵۹۸,۲۸۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۷-۲- سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						اوراق سهام:
تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۷۳۷,۰۲۲	۹۴۵,۱۵۲,۳۲۹,۸۲۲	(۸۹۳,۹۳۳,۳۹۸,۶۱۳)	(۱,۱۳۴,۱۷۵,۴۱۵)	-	۵۰,۰۸۴,۸۵۵,۷۹۵	صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس
۴,۶۸۳,۷۵۴	۶۳,۲۶۴,۲۶۹,۳۸۰	(۶۱,۲۸۷,۶۷۵,۵۳۲)	(۷۵,۱۲۶,۲۴۶)	-	۱,۹۰۱,۴۶۷,۶۰۲	صندوق س صنایع آگاه-بخشی
۱,۶۱۹,۴۹۲	۱۰۰,۰۰۱,۲۸۰,۸۲۷	(۱۱۲,۴۶۵,۵۷۴,۲۵۴)	(۱۲۰,۰۰۰,۴۷۵)	-	(۱۲,۵۸۴,۲۹۳,۹۰۲)	صندوق س.پشتوانه طلای زرین آگاه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۲۶۸,۷۲۴)	-	(۳۷۰,۰۶۸,۷۲۴)	صندوق س آرمان آتی-بخشی
۶۶,۲۲۸,۲۰۴	۱,۰۹۸,۳۲۹,۴۱۱,۲۰۰	(۱,۱۲۱,۳۳۱,۸۶۸,۹۳۳)	(۱,۳۰۴,۲۶۵,۸۴۱)	-	(۲۴,۳۰۶,۷۲۳,۵۷۳)	صندوق س سروسودمند مدیران-سهام
۴۸,۴۳۶,۲۴۷	۹۱۳,۱۱۵,۸۰۴,۳۲۷	(۷۹۶,۵۱۲,۸۸۸,۰۴۷)	(۱,۰۸۰,۷۷۵,۶۷۵)	(۲۹۹,۱۲۱,۳۶۳)	۱۱۵,۳۱۸,۰۱۹,۲۴۲	صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر
۱۳,۴۰۸,۶۷۱	۱۳۴,۴۵۶,۸۲۶,۴۸۲	(۱۳۴,۲۴۷,۶۱۴,۰۵۰)	(۱۶۱,۳۴۷,۳۸۵)	-	۴۷,۸۶۵,۰۴۷	صندوق س.پشتوانه طلا آتش فیروزه
۳۳۵,۲۹۲,۸۳۴	۵,۳۷۰,۴۵۹,۳۹۳,۹۲۳	(۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۶۲,۹۱۷)	-	-	۷۷۰,۴۵۹,۴۳۰,۹۸۶	صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی
۵,۲۰۴,۳۹۱	۵۴,۸۴۷,۶۰۴,۹۸۲	(۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳)	(۳۳۲,۴۸۴,۶۶۶)	-	۱,۸۱۶,۰۵۵,۷۹۳	صندوق س.بخشی گستره فیروزه-ب
۶۷۷,۳۱۲	۱۶,۴۹۱,۳۱۱,۴۰۰	(۱۵,۷۶۴,۴۰۲,۴۳۱)	(۱۰۹,۰۴۸,۱۳۷)	-	۷۱۶,۰۰۳,۱۳۲	صندوق س زیتون نماد پایا-مختلط
۳۹,۰۶۳,۰۴۰	۴۸۷,۸۲۴,۰۶۴,۸۲۸	(۴۷۶,۹۵۳,۸۰۵,۹۲۱)	(۳۲۲,۵۷۳,۴۵۵)	-	۱۰,۵۴۷,۶۸۵,۴۵۲	صندوق تضمین اس. گیتی دماوند-م
۹,۱۱۳,۶۴۳,۳۹۷,۱۷۱	(۸,۱۹۵,۲۲۵,۹۵۶,۲۳۹)	(۴,۵۸۶,۹۳۳,۷۱۹)	(۲۹۹,۱۲۱,۳۶۳)	۹۱۳,۵۳۰,۴۹۶,۸۵۰		

۱۷-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					عنوان
تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۲۷
۱۰,۰۰۰	۹,۰۸۸,۰۵۰,۰۰۰	(۸,۶۹۸,۰۱۶,۰۹۶)	(۱,۶۴۷,۲۰۷)	۳۸۸,۳۸۶,۶۹۷	مراجعه عام دولت ۱۷۱-ش.خ.۳۱۶-۰۶
۱,۰۴۷,۴۴۸,۰۵۰,۰۰۰	(۱,۰۰۸,۷۱۸,۰۱۶,۰۹۶)	(۲۱,۶۴۷,۲۰۷)	۳۸,۷۰۸,۳۸۶,۶۹۷		

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۰,۷۸۰,۹۵۹,۴۴۱
۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۴۱۵,۶۹۹,۷۵۰,۰۲۰
۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۶۶,۰۶۴,۴۷۶,۱۳۵
	۷۵۲,۵۴۵,۱۸۵,۵۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

اوراق سهام:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۹۴۲,۹۵۳,۹۰۶)	(۱۴۹,۷۰۶,۷۰۰)	(۷۸۷,۹۳۰,۰۰۰)	۷۲,۷۰۵,۴۰۹,۳۹۴
بانک ملت	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۳۰۵,۰۲۰,۰۰۰	(۱۹۹,۰۰۲,۹۰۲,۳۰۹)	(۱۶۶,۵۳۹,۷۶۹)	(۸۷۶,۵۲۵,۱۰۰)	(۲۴,۷۴۰,۹۴۷,۰۷۸)
توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۳۹,۰۸۶,۲۱۱	۲۴۳,۲۱۳,۹۴۷,۹۴۸	(۲۱۸,۹۵۰,۳۲۷,۸۳۲)	(۳۳۱,۰۵۳,۲۵۱)	(۱,۲۱۶,۰۶۹,۷۴۰)	۲۲,۸۱۶,۴۹۷,۱۲۵
		۵۷۶,۱۰۴,۹۶۷,۹۴۸	(۵۰۱,۸۹۶,۱۸۳,۹۴۷)	(۵۴۷,۲۹۹,۷۲۰)	(۲,۸۸۰,۵۲۴,۸۴۰)	۷۰,۷۸۰,۹۵۹,۴۴۱

۱۸-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

اوراق سهام:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق سهامی نارج - واحدهای عادی صندوق	۳۷۳,۴۲۸,۳۳۳	۵,۰۴۹,۹۵۳,۵۰۱,۳۹۲	(۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۲۸۷)	-	-	۴۹,۹۵۳,۵۰۸,۱۰۵
صندوق سهامی زیتون نماد پایا- مختلط	۱۰۴,۶۲۱,۲۸۰	۲,۹۸۶,۹۳۷,۵۴۴,۰۰۰	(۲,۶۱۹,۲۱۶,۱۸۹,۶۳۴)	(۱,۹۷۵,۱۱۲,۴۵۱)	-	۳۶۵,۷۴۶,۳۴۱,۹۱۵
		۸,۰۳۶,۸۹۱,۰۴۵,۳۹۲	(۷,۶۱۹,۲۱۶,۱۸۲,۹۲۱)	(۱,۹۷۵,۱۱۲,۴۵۱)	-	۴۱۵,۶۹۹,۷۵۰,۰۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۳-۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
صکوک مربحه دکوثر ۷۰۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۲۴۰,۶۰۳,۱۸۵,۶۰۷	(۱,۲۲۹,۲۲۲,۲۰۰,۴۵۵)	(۲۲۴,۸۵۹,۳۲۸)	۱۱,۱۵۶,۱۲۵,۸۱۳
صکوک مربحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۷,۱۹۳,۸۳۶,۰۵۰	(۴۶۷,۴۵۱,۰۹۵,۴۶۸)	(۸۸,۲۰۳,۸۸۳)	۱۹,۶۵۴,۴۳۶,۶۹۹
مربحه عام دولت ۱۷۱-ش.خ.۳۱۶-۰۶	۴,۶۱۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۸۴۲,۱۲۰,۰۰۰	(۴,۰۰۹,۸۷۳,۷۸۸,۳۶۳)	(۷۲۶,۹۰۲,۶۳۵)	۱۱۰,۲۳۱,۴۳۹,۰۰۲
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۲۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)
صکوک اجاره و کندیر ۷۰۷-بدون ضامن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۰۷۷,۷۱۴,۶۰۰	(۲,۸۰۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۹,۸۰۷,۸۳۶)	۱۱۸,۴۱۵,۹۰۶,۷۶۴
مربحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۲۴۰۴۱۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۷۶,۰۳۴,۵۷۵,۱۰۰	(۶,۸۴۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۳۸,۱۵۶,۲۶۷)	(۵۹,۹۹۳,۵۸۱,۱۶۷)
مربحه عام دولت ۱۸۲-ش.خ.۱۱۲۴۰۴۱۱	۱,۴۵۳,۰۰۰	۱,۳۸۰,۷۵۳,۸۹۰,۵۱۰	(۱,۴۱۵,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۲۶۱,۸۲۵)	(۳۴,۷۱۷,۳۷۱,۳۱۵)
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۱,۰۴۱,۳۰۰	۲,۶۸۹,۹۵۳,۶۲۴,۹۹۰	(۲,۴۹۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۲۱۶,۲۸۵)	۱۸۸,۸۸۳,۴۱۸,۶۰۵
مربحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ.۰۶۰۴۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۶,۹۹۶,۱۹۲,۵۷۰	(۱,۰۴۵,۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۳,۴۵۵,۵۶۰)	(۸۸,۳۹۸,۴۶۲,۹۹۰)
مربحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۰۵۰۵۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۰۱۰,۳۶۶,۳۰۵)	(۱۸۳,۱۴۳,۸۸۲)	۱,۲۵۵,۴۸۹,۷۱۳
		۲۴,۰۸۵,۹۰۵,۱۴۹,۴۲۷	(۲۳,۸۱۴,۰۱۲,۴۴۰,۶۹۱)	(۵,۸۲۸,۲۳۲,۶۰۱)	۲۶۶,۰۶۴,۴۷۶,۱۳۵

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۸۱,۱۰۸,۲۶۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۷۰	۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰	(۱,۲۶۹,۰۸۲,۰۴۱)
					۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰	(۱,۲۶۹,۰۸۲,۰۴۱)
					۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰	(۱,۲۶۹,۰۸۲,۰۴۱)
					۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰	(۱,۲۶۹,۰۸۲,۰۴۱)

۲۰- 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 شود:

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۲۰-۱	۱,۰۸۴,۸۰۱,۶۰۹,۴۸۸
سود اوراق مربحه	۲۰-۱	۱,۸۵۸,۸۵۹,۳۲۱,۵۲۲
سود اوراق سلف	۲۰-۱	۱۷۹,۹۳۶,۶۴۰,۰۰۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰-۲	۴,۱۸۵,۶۵۶,۸۹۵,۰۱۷
		۷,۴۳۶,۲۵۴,۴۶۶,۰۲۷
		۵۱,۹۹۴,۹۴۹,۷۷۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی میان دوره ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
اوراق اجاره				
۱۱۴,۳۶۵,۳۸۱,۴۹۵	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۳۷
۴۲۱,۴۷۴,۴۴۳,۹۵۷	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	صکوک اجاره و کنفیدر ۷۰۷ بدون ضامن
۵۴۸,۹۶۱,۷۸۴,۰۳۶	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱
۱,۰۸۴,۸۰۱,۶۰۹,۴۸۸				جمع
اوراق مرابحه				
۲۷,۷۰۳,۸۴۵,۶۲۷	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ.۵۲۸۰۵۰
۷۹,۳۱۳,۰۵۲,۲۷۱	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ.۴۳۰۶۰
۱,۰۷۳,۲۵۲,۶۰۷,۳۳۸	۲۳٪	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴۰۴
۲۲۲,۷۷۶,۵۷۶,۹۴۳	۲۳٪	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ.۴۱۱۲۴۰۴
۴۷۱,۰۷۵,۶۰۵,۸۹۵	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	مرابحه عام دولت ۱۷۱-ش.خ.۳۱۶۰۶۰
۴۱,۳۳۲,۷۲۵,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۷/۰۱/۰۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	صکوک مرابحه دکوتر ۷۰۱-۳ماهه ۲۳٪
۷۰,۴۰۴,۹۰۸,۳۴۸	۲۳٪	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲ بدون ضامن
۱,۹۸۵,۸۵۹,۳۳۱,۵۳۲				جمع
اوراق سلف				
۱۷۹,۹۳۶,۶۴۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	سلف موازی آرتا جوجه سیلان
۱۷۹,۹۳۶,۶۴۰,۰۰۰				جمع
۳,۲۵۰,۵۹۷,۵۷۱,۰۱۰				جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			نام
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱,۵۶۸,۷۶۵,۱۳۷,۱۹۸	(۷۷۴,۵۶۸,۳۹۲)	۱,۵۶۹,۵۳۹,۷۰۵,۵۹۰	بانک گردشگری
-	-	-	۱,۳۰۷,۵۰۳,۵۵۵,۶۳۳	-	۱,۳۰۷,۵۰۳,۵۵۵,۶۳۳	بانک صادرات
-	-	-	۱,۱۷۵,۶۶۱,۶۸۲,۱۱۹	(۷۶۶,۷۷۲,۳۳۰)	۱,۱۷۶,۴۲۸,۴۵۴,۴۴۹	موسسه اعتباری ملل
-	-	-	۱۳۳,۶۵۲,۸۸۶,۴۰۴	(۱۸,۷۹۷,۶۵۸)	۱۳۳,۶۷۱,۶۸۴,۰۶۲	بانک تجارت
-	-	-	۷۳,۶۳۳,۶۶۳	-	۷۳,۶۳۳,۶۶۳	بانک خاورمیانه
۳۱,۴۲۵,۴۴۵,۰۶۷	(۶۹۵,۷۰۲,۴۷۳)	۳۲,۱۳۱,۱۴۷,۵۴۰	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۰,۵۵۹,۵۰۴,۷۰۸	(۷۸,۹۲۶,۲۸۰)	۲۰,۶۳۸,۴۳۰,۹۸۸	-	-	-	بانک ملت
۵۱,۹۹۴,۹۴۹,۷۷۵	(۷۷۴,۶۲۸,۷۵۳)	۵۲,۷۶۹,۵۷۸,۵۲۸	۴,۱۸۵,۶۵۶,۸۹۵,۰۱۷	(۱,۵۶۰,۱۳۸,۳۸۰)	۴,۱۸۷,۲۱۷,۰۳۳,۳۹۷	جمع

۲۱- سایر درآمدها

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

یادداشت	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال
سایر درآمد- درآمد تعدیل سود سپرده بانکی	۲۱-۱
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۱-۲
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	۵۴۴,۹۴۳,۹۷۷,۰۰۰
	۵۴۸,۴۵۳,۸۶۱,۶۷۴

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲۱-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

اوراقی که در تاریخ ۱۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ دارای قرارداد بازخرید هستند به شرح زیر می‌باشد:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
نام اوراق بهادار	تعداد	طرف معامله	نوع وابستگی	بهای تمام شده اوراق	مبالغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی
				ریال	ریال	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادها
اجاره اهداف فارسی ۱۴۰۷۰۵۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس	بدون وابستگی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪
					۳۱۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
مدیر	۲۵۳,۰۵۹,۰۹۲,۸۶۸
متولی	۱,۱۶۶,۶۶۶,۴۸۰
حسابرس	۶۵۸,۸۴۹,۸۱۴
بازارگردان (صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه)	۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹
بازارگردان (صندوق بازارگردانی روماک)	۸۱,۵۸۲,۵۶۸,۰۳۹
	۳۵۷,۹۰۷,۸۵۰,۶۲۰

۲۳- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۴,۹۰۸,۵۲۰	هزینه تاسیس
-	۳۲,۷۱۳,۶۴۸	هزینه برگزاری مجامع
-	۴۲۱,۲۷۶,۶۸۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
-	۱,۴۲۳,۸۷۹,۰۰۲	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
-	۱۰,۸۱۸,۴۷۶,۳۰۹	هزینه نرم افزار
۷,۲۰۰	۴۶,۸۶۵,۳۶۰	هزینه کارمزد بانکی
-	۶۵,۸۸۴,۷۶۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۷,۲۰۰	۱۲,۸۳۴,۰۰۴,۲۸۲	

۲۴- تعدیلات

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

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۴,۵۵۷,۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۲,۵۱۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
	۲,۰۴۳,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد

۲۵-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تخمین و توثیق به نفع اشخاص می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق	ممتاز	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۰/۲٪	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۰/۳٪
مدیر صندوق	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر صندوق	عادی	۲,۸۲۰,۵۰۰	۰/۱٪	۳,۱۸۲,۰۰۰	۰/۱٪
دارنده واحد ممتاز	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	سهامدار	ممتاز	۷,۸۰۰,۰۰۰	۰/۲٪	۷,۸۰۰,۰۰۰	۰/۳٪
دارنده واحد ممتاز	صندوق بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	سهامدار	عادی	۱,۳۹۳,۳۱۹,۲۴۲	۳۵/۱٪	۱,۵۷۰,۶۸۶,۳۶۳	۵۲/۴٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	سهامدار	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها	سهامدار	عادی	۱۸۰,۶۶۲,۳۳۹	۴/۵٪	۱۰,۲۴۰,۰۰۰	۰/۳٪
بازارگردان صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه	بازارگردان سابق	عادی	-	۰/۰٪	۱۰۰,۷۹۵	۰/۰٪
	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی روماک	بازارگردان فعلی	عادی	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰/۷٪	-	۰/۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	سارا زرگر	مدیران سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰٪	۵۰,۰۰۰	۰/۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	مهدی معینی کیا	مدیران سرمایه‌گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰/۰٪	۴۷,۰۹۵	۰/۰٪
گروه مدیران سرمایه‌گذاری	حسین حسین اوغلی	مدیران سرمایه‌گذاری	عادی	۳۸,۰۰۰	۰/۰٪	۶۱,۲۳۵	۰/۰٪
				۱,۶۲۵,۸۴۰,۰۸۱	۴۰/۹۴٪	۱,۶۰۴,۳۶۷,۴۸۸	۵۳/۴۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۲۷-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:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)
			میلیون ریال		میلیون ریال
سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر	کارمزد ارکان	۲۵۲,۰۵۹,۰۹۲,۸۶۸	طی دوره	(۱۵۹,۴۴۴,۵۷۹,۱۶۶)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد ارکان	۱,۱۶۶,۶۶۶,۴۸۰	طی دوره	(۵۰۲,۷۳۲,۱۶۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۵۸,۸۴۹,۸۱۴	طی دوره	(۱,۰۸۲,۲۳۴,۵۲۱)
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان	۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹	طی دوره	(۲,۱۴۴,۰۶۷,۳۴۲)
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی روماک	بازارگردان فعلی	کارمزد ارکان	۸۱,۵۸۲,۵۶۸,۰۳۹	طی دوره	(۵۲,۱۰۰,۷۴۲,۸۹۳)
کارگزاری سینا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۹۹,۹۳۵,۹۱۸,۸۸۶,۶۹۳	طی دوره	۱۴۰,۰۰۹,۰۲۳

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

۲۸-رویدادهای بعد از تاریخ خاص دارایی ها

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