



صندوق سرمایه گذاری در
اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

شماره ثبت: ۵۷۱۴۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

باسلام
جناب آقای مدیر عامل صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش



صندوق سرمایه گذاری در
اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش
ثبت: ۵۷۱۴۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت های مالی سالانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

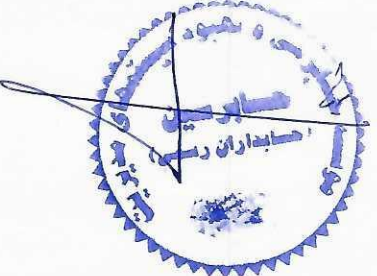
باسلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه 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 می گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	* یادداشت های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	۵- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	-	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۳۹,۸۰۰,۱۲۳,۸۷۶,۶۶۵	۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۹,۴۴۶,۹۱۰,۷۵۱,۹۷۱	-
سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۸	۱۰,۲۳۴,۱۹۲,۴۶۵,۲۴۰	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳
حساب‌های دریافتی	۹	۲,۰۲۴,۲۱۱,۸۶۶,۳۸۸	۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴
سایر دارایی‌ها	۱۰	۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹	۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰
		۷۱,۵۱۰,۳۸۴,۳۷۱,۰۶۳	۳۳,۷۵۹,۵۷۲,۰۵۵,۲۴۶
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶	۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳۰۹,۹۰۰,۴۷۸,۷۶۶	۲۷,۷۸۴,۵۸۲,۵۲۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۱,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹	۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳
پیش دریافت‌ها	۱۴	۱,۸۰۴,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵	۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱
جمع بدهی‌ها		۲,۲۲۴,۴۶۵,۰۳۰,۳۳۶	۱,۲۸۲,۱۰۷,۴۰۳,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۱۵	۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۴,۵۳۴	۱۰,۸۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۲۲۱,۶۶۲,۹۵۷,۲۶۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۱,۵۲۱,۱۴۳,۸۵۵,۶۱۰
سود سهام	۱۸	۱۷,۵۲۵,۱۴۰,۶۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۰,۹۹۱,۷۱۹,۷۶۰,۹۵۷
سایر درآمدها	۲۰	۵۴۹,۵۸۷,۵۸۳,۷۱۴
جمع		۱۴,۳۰۱,۶۳۹,۲۹۸,۲۷۰
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۵۷۴,۵۹۲,۹۷۹,۳۹۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۷,۸۴۳,۶۵۷,۹۰۱)
جمع		(۵۹۲,۴۳۶,۶۳۷,۲۹۸)
سود (زیان) خالص		۱۳,۷۰۹,۲۰۲,۶۶۰,۹۷۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱		۳۳/۲۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ^۲		۱۹/۸۰٪

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی‌ها	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	تعداد	ریال
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵
	۲,۹۴۲,۸۷۳,۰۰۰	۲۹,۴۲۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱,۱۷۵,۸۷۳,۰۰۰)	(۱۱,۷۵۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱۳,۷۰۹,۲۰۲,۶۶۰,۹۷۲
	-	۵,۴۲۹,۲۵۲,۰۲۸,۰۰۰
۲۳	۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷

شرح

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص دوره مالی

تعدیلات

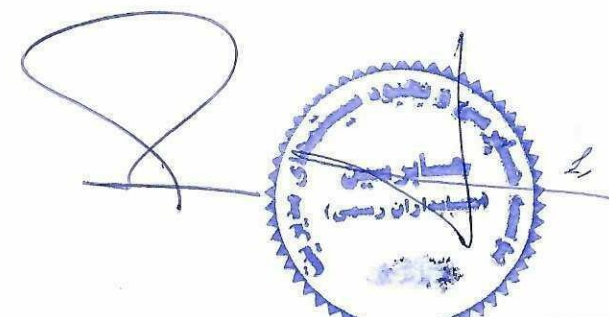
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر 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 دارایی‌های پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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:

۱-۲- **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 بازنشتگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده	۷۸۰۰.۰۰۰	۳۹
۳	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان بانک‌ها	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰
	جمع	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۲ به شماره ۵۹۵۲۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، سعادت آباد، 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 و صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 مثبته با تأیید متولی صندوق؛	
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق		حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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؛	
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 این که 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 تأسیس 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	۰.۰۰۰۰۰۵	

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال		ریال		
۸۵,۱۲۳,۰۸۶,۰۳۰	۰/۲۵٪	-	-	بانکها و موسسات اعتباری
۱۷,۵۴۵,۹۷۶,۵۵۰	۰/۰۵٪	-	-	محصولات شیمیایی
۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰	۰/۳۰٪	-	-	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	
ریال		ریال		
۱۲,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۴,۲۲۵	۲۵/۵۵٪	۱۹,۴۴۹,۱۱۸,۸۳۴,۰۴۱	۲۷/۲۰٪	بانک صادرات
۱۴,۲۵۸,۵۰۸,۹۵۸,۷۲۹	۴۲/۵۳٪	۹,۶۹۰,۲۱۳,۹۰۴,۸۱۴	۱۳/۵۵٪	بانک گردشگری
-	-	۹,۳۰۸,۶۲۸,۲۶۳,۲۸۲	۱۳/۰۲٪	موسسه مالی و اعتباری ملل
۷,۱۶۲,۱۷۵,۴۸۶,۹۹۳	۲۱/۲۲٪	۱,۳۵۰,۳۶۱,۵۷۷,۰۷۰	۲٪	بانک تجارت
۰٪	۰٪	۱,۸۰۱,۲۹۷,۴۵۸	۰٪	بانک خاورمیانه
۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	بانک ملت
۱۸۶,۸۵۲	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹	۹۹/۳٪	۳۹,۸۰۰,۱۲۳,۸۷۶,۶۶۵	۵۵/۶۶٪	

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

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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۵,۶۶۶,۹۸۵,۱۳۸,۲۸۵	-
۷-۲	۱۲,۶۵۳,۳۵۵,۰۴۱,۷۱۹	-
۷-۳	۱,۱۲۶,۵۷۰,۵۷۱,۹۶۷	-
	۱۹,۴۴۶,۹۱۰,۷۵۱,۹۷۱	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۲/۰۰٪	۲,۸۰۳,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۶۳۱,۲۵۰,۱۹۳
۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۲/۰۰٪	۲,۵۰۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۶۳,۵۸۴,۷۴۴
۵,۳۰۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۶,۹۸۵,۱۳۸,۲۸۵	۱۹۴,۵۹۴,۸۳۴,۹۳۷	۷/۹۲٪

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 کتدیر ۷۰۷-بدون ضامن	۹۷۹,۸۷۸	۰/۰۰	۹۹۱,۱۲۷	۳,۱۲۰,۴۷۴,۶۷۸,۵۴۱	قرارداد شماره ۸۷۰-تی-۱۴۰۳

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۲۲/۰۰٪	۴,۰۱۴,۴۶۴,۶۱۰,۳۰۰	۱۲۲,۲۱۲,۷۱۶,۶۲۶
۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰/۵٪	۲,۹۹۹,۴۰۹,۵۴۴,۳۵۰	۶,۲۲۴,۸۸۶,۵۸۶
۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۲۲/۰۰٪	۱,۴۱۵,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۱۳,۴۵۴,۹۸۶
۱۴۰۷/۰۱/۰۷	۲۲/۰۰٪	۱,۲۲۹,۲۲۲,۰۰۰,۴۵۵	۷۰,۸۹۶,۴۶۴,۹۷۳
۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۲/۰۰٪	۱,۰۴۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۲,۰۷۶,۱۸۵
۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۲۲/۰۰٪	۱,۰۰۹,۰۱۰,۳۶۶,۴۰۵	۱,۸۳۷,۹۳۶,۶۹۳
۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۲/۰۰٪	۴۶۷,۴۵۱,۰۹۵,۴۶۸	۲,۶۷۹,۷۱۹,۹۸۳
۱۲,۱۷۹,۹۰۰,۸۱۶,۹۷۸	۳۶۹,۵۷۷,۱۵۶,۰۳۲	۱۲,۶۵۳,۳۵۵,۰۴۱,۷۱۹	۱۷/۶۹٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت های توضیحی و صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱-۲-۷- 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	۳٪	۹۶۰,۷۵۸	۱,۳۳۳,۱۰۴,۰۶۳,۵۰۷	قرارداد شماره ۱۰۲۰-ق-۱۴۰۴
صکوک مربجه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۹۷۹,۷۶۰	۱٪	۹۹۱,۱۰۷	۴۹۸,۱۴۳,۳۱۶,۲۲۶	قرارداد شماره ۸۶۹-ق-۱۴۰۳
مربجه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۴۱۱۲۴۰	۹۶۶,۰۰۰	۰٪	۹۶۹,۸۳۴	۱,۵۵۴,۶۲۷,۲۲۸,۱۷۵	قرارداد شماره ۲۲۷۵-ق-۱۴۰۴
مربجه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۶۰۴۳۰	۸۷۳,۶۵۰	۱٪	۸۸۵,۹۷۱	۹۹۴,۴۰۳,۲۲۷,۹۷۲	قرارداد شماره ۲۴۴۲-ق-۱۴۰۳
مربجه عام دولت ۱۷۱-ش.خ ۶۰۳۱۶	۸۷۹,۷۲۰	۲٪	۸۹۵,۰۰۰	۴,۲۵۱,۸۸۹,۰۷۷,۰۹۴	
مشارکت ش شیراز ۶۰۲-۳ ماهه ۲۰,۵٪	۷۶۹,۰۷۰	۱٪	۷۷۷,۸۸۵	۳,۰۳۹,۴۲۷,۷۲۵,۱۷۷	
مربجه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۵۰۵۲۸	۹۳۲,۳۵۰	-۳٪	۸۹۱,۰۰۰	۹۸۱,۷۶۰,۲۹۳,۵۶۸	

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۵/۱۱/۰۸	۰/۰٪	۹۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۱۲۶,۵۷۰,۵۷۱,۹۶۷	۱/۵۸٪
		۹۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۱۲۶,۵۷۰,۵۷۱,۹۶۷	۱/۵۸٪

۱-۳-۷- 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 موازی آرتا جوجه سیلان	۲,۸۲۲,۱۵۰	-۱٪	۲,۷۹۱,۹۴۶	۱,۱۲۶,۵۷۰,۵۷۱,۹۶۷	قرارداد شماره ۱۲۷۵-ق-۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۸- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	تعداد
ریال		ریال		ریال	ریال
	۷/۶۴٪	۵,۴۶۵,۸۷۰,۵۱۰,۱۲۱		۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۲۸۷	۲۷۳,۴۲۸,۲۳۳
	۴/۵۸٪	۳,۲۷۵,۹۰۲,۳۷۶,۲۱۲		۲,۸۲۰,۴۵۳,۵۳۰,۴۷۴	۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰
	۱/۶۷٪	۱,۱۹۲,۷۰۹,۶۴۵,۷۴۵		۱,۰۲۲,۱۴۰,۵۶۶,۱۱۴	۴,۵۰۱,۰۸۶
	۰/۱۴٪	۹۹,۹۴۷,۴۳۳,۱۶۲		۹۹,۷۴۸,۴۶۲,۷۷۹	۱,۴۰۹,۶۲۰
	۰/۱۴٪	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰		۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰/۱۴٪	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰		۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۰/۱۶٪	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳				صندوق س اهرمی نازنج - واحدهای عادی صندوق
۰/۱۶٪	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	۱۴/۳۱٪	۱۰,۲۳۴,۱۹۲,۴۶۵,۲۴۰	۹,۱۴۲,۵۷۴,۵۵۳,۶۵۴	صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط
					صندوق طلای عیار مفید
					صندوق س پشتوانه طلا زرقام آشنا
					صندوق س صنایع اندیشه صبا۳-بخشی
					صندوق راهبر صنایع مهرگان ۱-بخشی
					صندوق س بخشی گستره فیروزه

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴	۴۶,۴۳۴,۳۷۸,۵۹۵	(۱,۶۳۸,۹۱۹,۹۰۹)	۲۵٪	۴۸,۰۷۳,۱۹۸,۵۰۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
	۳,۷۳۶,۷۳۵,۷۴۴	(۴۶۳,۲۵۲,۸۵۶)	۲۵٪	۴,۱۹۹,۹۸۸,۶۰۰	سود سهام دریافتی
	۳۴۷,۱۲۸,۸۵۲,۰۴۹			۳۴۷,۱۲۸,۸۵۲,۰۴۹	سایر حساب‌های دریافتی
	۱,۶۳۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰			۱,۶۳۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴	۲,۰۲۴,۲۱۱,۸۶۶,۳۸۸	(۲,۱۰۲,۱۷۲,۷۶۵)		۲,۰۲۶,۳۱۴,۰۳۹,۱۵۳	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۳۳۵,۸۴۰		۳۳,۳۹۳,۸۴۰	۵۸,۹۴۲,۰۰۰
۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۶۶	۵,۰۰۸,۱۶۴,۳۸۳	۴,۳۹۱,۴۴۹,۸۰۸	۲,۴۵۶,۰۵۸,۹۴۱
	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۶,۹۳۶	۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴
۴۲۱,۲۷۶,۶۸۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۳,۸۸۴	۱,۶۲۷,۲۷۲,۷۹۶
۸۷۳,۸۷۹,۷۷۴	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۳۹۵,۷۷۶	۶۳۰,۴۸۳,۹۹۸
۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰	۸,۷۸۳,۱۶۴,۳۸۳	۷,۰۶۴,۵۹۰,۲۴۴	۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹

مخارج تاسیس

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۱۱- جاری کارگزاریان

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲)	۶۲,۳۷۷,۹۰۰,۴۶۶,۹۹۳	۶۲,۴۶۵,۷۸۹,۲۷۲,۲۴۷	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶
(۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲)	۶۲,۳۷۷,۹۰۰,۴۶۶,۹۹۳	۶۲,۴۶۵,۷۸۹,۲۷۲,۲۴۷	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶

کارگزاری سینا

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹۱,۲۴۴,۳۱۲,۰۶۸	۱۳,۳۹۰,۳۲۲,۹۲۶
۶۲۴,۸۶۳,۲۸۸	۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷
۱,۰۱۷,۴۹۹,۵۲۸	۷۶۹,۹۹۹,۹۴۴
۲,۱۴۴,۰۶۷,۳۴۲	۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸
۱۱۴,۸۶۹,۷۳۶,۵۴۰	
۳۰۹,۹۰۰,۴۷۸,۷۶۶	۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵

مدیر صندوق سپدگردان 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-		بدهی به مدیر بابت هزینه تأسیس
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۹۰۳,۲۹۲,۷۰۳		۱۰,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹		ذخیره آبونمان نرم افزار
۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳		۱۱,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹		

۱۴- پیش دریافت‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱		۱,۸۰۴,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵		پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱		۱,۸۰۴,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵		

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	ریال	تعداد	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ریال	
۳۲,۲۶۰,۹۴۸,۳۲۰,۷۴۳	۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۹۵,۲۲۹,۵۱۷,۶۰۷	۴,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۱۶,۵۱۶,۴۳۱,۰۱۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۶۸۹,۸۲۳,۱۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰			واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷	۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۶-۱	۱۱۶,۰۶۳,۵۱۶,۶۹۳
سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۲	۱,۰۲۸,۶۲۳,۵۸۴,۲۵۸
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	۷۶,۹۷۵,۸۵۶,۴۱۴
		۱,۲۲۱,۶۶۲,۹۵۷,۳۶۵

۱-۱۶- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

اوراق سهام:	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع پتروشیمی ایران	۱۰۸,۰۲۴,۷۰۹	۳۰۶,۲۹۸,۱۰۸,۷۰۶	(۱۶۶,۳۸۰,۱۳۹,۴۱۱)	(۲۹۰,۹۸۰,۷۱۷)	(۱,۵۳۱,۴۹۰,۵۴۴)	۱۳۸,۰۹۵,۴۹۸,۰۳۴	
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۲,۴۴۰,۵۹۷	۱۴۰,۵۶۱,۸۵۲,۶۶۰	(۱۰۷,۹۷۱,۷۵۲,۹۶۹)	(۱۳۳,۵۳۲,۹۵۵)	(۷۰۲,۸۰۹,۲۶۱)	۳۱,۷۵۳,۷۵۷,۴۷۵	
مدیریت صنعت شوینده ت.ص. پتروشیمی	۶,۱۴۴,۸۹۹	۱۳۴,۷۸۰,۵۲۳,۹۶۰	(۱۱۹,۰۸۶,۲۳۶,۴۶۷)	(۱۲۸,۰۴۰,۹۹۸)	(۶۷۳,۹۰۲,۶۲۰)	۱۴,۸۹۲,۳۳۲,۸۷۵	
بانک اقتصاد نوین	۲۴,۶۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۷۳,۵۶۶,۷۷۶	(۸۵,۱۲۳,۰۸۶,۰۳۰)	(۸۹,۳۶۹,۵۶۹)	(۴۷۰,۳۶۷,۸۳۲)	۸,۳۹۰,۷۴۳,۳۴۵	
توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۴۵,۷۷۲,۲۹۶	۲۶۴,۹۲۷,۲۸۳,۱۲۰	(۲۵۵,۸۱۳,۱۸۰,۵۵۳)	(۲۵۱,۶۷۷,۹۶۵)	(۱,۲۲۴,۶۳۶,۴۲۱)	۷,۵۲۷,۷۸۸,۱۸۱	
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۲۷,۱۸۲,۸۶۳	۴۳,۴۲۷,۷۲۵,۹۳۳	(۴۱,۹۴۶,۳۲۹,۰۰۵)	(۴۱,۲۵۵,۷۲۹)	(۲۱۷,۱۳۸,۶۲۴)	۱,۲۲۳,۰۰۲,۵۷۵	
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴,۹۳۷,۵۲۹	۶۵,۷۸۶,۳۶۱,۵۱۸	(۷۸,۹۶۳,۸۵۲,۶۲۱)	(۶۲,۴۹۶,۲۹۷)	(۳۲۸,۹۳۱,۸۰۰)	(۱۳,۵۶۸,۹۱۹,۲۰۰)	
بانک تجارت	۹۸,۸۴۵,۵۳۹	۱۶۵,۸۷۱,۵۰۱,۶۴۰	(۱۸۴,۷۵۷,۴۵۲,۱۶۵)	(۱۵۷,۵۷۴,۴۶۹)	(۸۲۹,۳۵۷,۵۱۵)	(۱۹,۸۷۲,۸۸۲,۵۰۹)	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱۱۸,۰۷۳,۸۵۵	۲۲۰,۵۶۶,۷۱۵,۲۵۴	(۲۳۹,۴۸۹,۰۵۳,۹۴۷)	(۲۰۹,۵۳۶,۴۱۶)	(۱,۱۰۲,۸۳۳,۵۷۶)	(۲۰,۲۲۴,۷۰۸,۶۸۵)	
بانک ملت	۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۸۴۸,۴۹۳,۲۰۵	(۱۹۹,۰۰۲,۹۰۲,۲۰۹)	(۱۵۹,۳۵۴,۹۲۹)	(۸۳۹,۲۲۲,۴۶۵)	(۳۲,۱۵۳,۱۰۶,۳۹۸)	
		۱,۶۰۴,۱۴۲,۱۳۲,۷۷۲	(۱,۴۷۸,۵۳۳,۹۸۵,۳۷۷)	(۱,۵۲۳,۹۲۰,۰۴۴)	(۸,۰۲۰,۷۱۰,۶۵۸)	۱۱۶,۰۶۳,۵۱۶,۶۹۳	

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۱۶- سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

اوراق سهام:	تعداد	ارزش فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق اهرمی موج-واحدهای عادی	۳۳۵,۲۹۲,۸۳۴	۵,۲۷۰,۴۵۹,۳۹۳,۹۲۳	(۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۶۲,۹۳۷)	-	-	۷۷۰,۴۵۹,۴۳۰,۹۸۶	-
صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط	۲۸,۲۹۸,۵۹۲	۸۳۳,۶۲۲,۹۸۵,۰۰۰	(۷۰۷,۲۶۹,۰۷۳,۹۳۴)	(۵۴۴,۶۳۰,۵۲۶)	-	۱۱۵,۸۰۹,۲۹۰,۵۴۰	-
صندوق س.پشتوانه طلا نهایت نگر	۴۸,۲۳۶,۲۴۷	۹۱۳,۱۱۵,۸۰۳,۳۲۷	(۷۹۶,۵۱۷,۸۸۸,۰۴۷)	(۱,۰۸۰,۷۷۵,۶۷۵)	(۲۹۹,۱۲۱,۴۶۳)	۱۱۵,۲۱۸,۰۱۹,۲۴۲	-
صندوق س.پشتوانه طلای لوتوس	۱,۷۳۷,۰۲۲	۹۴۵,۱۵۲,۳۳۹,۸۲۲	(۸۹۳,۹۳۳,۲۹۸,۶۱۲)	(۱,۱۳۴,۱۷۵,۴۱۵)	-	۵۰,۰۸۴,۸۵۵,۷۹۵	-
صندوق تضمین اس. گیتی دماوند-م	۲۹,۰۶۳,۰۴۰	۴۸۷,۸۲۴,۰۶۴,۸۲۸	(۴۷۶,۹۵۳,۸۰۵,۹۲۱)	(۳۲۲,۵۷۳,۴۵۵)	-	۱۰,۵۴۷,۶۸۵,۴۵۲	-
صندوق س صنایع آگاه-بخشی	۴,۶۸۲,۷۵۴	۶۳,۲۶۴,۲۶۹,۳۸۰	(۶۱,۲۸۷,۶۷۵,۵۳۲)	(۷۵,۱۲۶,۲۴۶)	-	۱,۹۰۱,۴۶۷,۶۰۲	-
صندوق س.بخشی گستره فیروزه-ب	۵,۲۰۴,۳۹۱	۵۴,۸۴۷,۶۰۴,۹۸۲	(۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳)	(۳۲۲,۴۸۴,۶۶۶)	-	۱,۸۱۶,۰۵۵,۷۹۳	-
صندوق س.پشتوانه طلا آتش فیروزه	۱۳,۴۰۸,۶۷۱	۱۳۴,۴۵۶,۸۲۶,۴۸۲	(۱۳۴,۲۴۷,۶۱۴,۰۵۰)	(۱۶۱,۳۳۷,۳۸۵)	-	۴۷,۸۶۵,۰۴۷	-
صندوق س آرمان آتی- بخشی	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۳۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۲۶۸,۷۲۴)	-	(۲۷۰,۰۶۸,۷۲۴)	-
صندوق س.پشتوانه طلای زرین آگاه	۱,۶۱۹,۴۹۲	۱۰۰,۰۰۱,۲۸۰,۸۲۷	(۱۱۲,۴۵۵,۵۷۴,۲۵۴)	(۱۲۰,۰۰۰,۴۷۵)	-	(۱۲,۵۸۴,۲۹۳,۹۰۲)	-
صندوق س سروسودمند مدیران-سهام	۶۶,۲۲۸,۲۰۴	۱,۰۹۸,۳۲۹,۴۱۱,۲۰۰	(۱,۱۲۱,۳۳۱,۸۶۸,۹۳۲)	(۱,۳۰۴,۲۶۵,۸۴۱)	-	(۲۴,۳۰۶,۷۲۳,۵۷۳)	-
	۹,۹۲۰,۷۷۳,۹۷۰,۷۷۱	(۸,۸۸۶,۷۳۰,۶۲۶,۷۴۲)	(۵,۱۲۰,۶۳۸,۴۰۸)	(۲۹۹,۱۲۱,۳۶۳)	۱,۰۲۸,۶۲۳,۵۸۴,۲۵۸		

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۶۳۷,۵۰۰	۱,۶۰۸,۶۱۶,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۶,۲۴۶,۷۵۳)	۷۷,۴۵۰,۰۰۳,۲۴۷	-
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
مراجعه عام دولت ۱۷۱-ش.خ.۶۰۳۱۶	۱۰,۰۰۰	۹,۰۸۸,۰۵۰,۰۰۰	(۸,۶۹۸,۰۱۶,۰۹۶)	(۱,۶۴۷,۳۰۷)	۲۸۸,۳۸۶,۶۹۷	-
مراجعه عام دولت ۱۸۰-ش.خ.۴۱۰۲۴	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۹۵,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۸۳۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۵,۵۳۳,۵۳۰)	(۳۹,۱۸۲,۵۳۳,۵۳۰)	-
	۹,۴۵۱,۸۳۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹,۳۷۳,۵۱۸,۰۱۶,۰۹۶)	(۱,۳۴۳,۴۲۷,۴۹۰)	۷۶,۹۷۵,۸۵۶,۴۱۴		

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	-	۵,۹۰۹,۰۹۵,۴۴۰
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱,۰۹۱,۶۱۷,۹۱۱,۵۸۶	(۱,۶۶۵,۸۲۸,۱۲۶)
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۲۹,۵۲۵,۹۴۴,۰۲۴	-
	۱,۵۲۱,۱۴۳,۸۵۵,۶۱۰	۴,۲۴۳,۲۵۷,۳۱۴

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

اوراق سهام:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۶,۲۰۴,۱۰۳,۳۸۰
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	(۲۹۵,۰۰۷,۹۴۰)
	-	-	-	-	-	-	۵,۹۰۹,۰۹۵,۴۴۰

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

اوراق سهام:	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س اهرمی نارنج - واحدهای عادی صندوق	۳۷۳,۲۲۸,۳۳۳	۵,۴۶۵,۸۷۰,۵۱۰,۱۲۱	(۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۲۸۷)	-	-	۴۶۵,۸۷۰,۵۱۶,۸۳۴	-
صندوق س زینون نماد پایا- مختلط	۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۷۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۲۰,۳۵۳,۵۳۰,۴۷۴)	(۲,۱۶۷,۶۲۳,۷۸۸)	-	۴۵۵,۴۴۸,۸۴۵,۷۲۸	-
صندوق طلای عیار مفید	۴,۵۰۱,۰۸۶	۱,۱۹۴,۱۴۲,۱۶۸,۸۶	(۱,۰۲۲,۱۴۰,۵۶۶,۱۱۴)	(۱,۴۳۲,۹۷۱,۱۴۱)	-	۱۷۰,۵۶۹,۰۷۹,۶۳۱	-
صندوق س-پشتوانه طلا زرقام آشنا	۱,۴۰۹,۶۲۰	۱۰۰,۶۷۵,۱۴۰,۱۸۰	(۹۹,۷۴۸,۴۶۳,۷۹۹)	(۱۲۰,۰۸۱,۰۱۸)	-	۱۹۸,۹۶۹,۳۸۳	-
صندوق راهبر صنایع مهرگان ۱-بخشی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۲۳۴,۷۵۰,۰۰۰)	-
صندوق س صنایع اندیشه صبا ۲-بخشی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۲۳۴,۷۵۰,۰۰۰)	-
صندوق س-بخشی گستره فیروزه ۱-ب	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۵,۸۲۸,۱۲۶)
	۱۰,۲۳۸,۱۵۰,۶۴۱,۱۸۷	(۹,۱۴۲,۵۷۴,۵۵۳,۶۵۴)	(۳,۹۵۸,۱۷۵,۹۴۷)	-	-	۱,۰۹۱,۶۱۷,۹۱۱,۵۸۶	(۱,۶۶۵,۸۲۸,۱۲۶)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره و کندير ۷۰۷-بدون ضامن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۳,۲۸۲,۳۵۳,۹۰۰	(۲,۸۰۴,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۳۸,۹۲۵,۵۵۲)	۱۶۸,۷۱۱,۴۲۸,۳۴۸	-
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۴۰۳,۸۰۰	۱,۱۲۷,۳۸۷,۹۲۸,۲۱۶	(۹۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱۷,۲۵۶,۲۴۹)	۱۵۷,۴۵۰,۵۷۱,۹۶۷	-
مراجعه عام دولت ۱۷۱-ش.خ ۰۶-۳۱۶	۴,۶۱۵,۰۰۰	۴,۱۳۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۱۴,۴۶۴,۶۱۰,۳۰۰)	(۷۴۸,۶۳۹,۵۳۲)	۱۱۵,۲۱۱,۷۵۰,۱۶۸	-
مشارکت ش شیراز ۰۶-۳-ماهه ۲۰٪	۳,۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۳,۷۵۲,۷۰۶,۳۷۰	(۲,۹۹۹,۴۰۹,۵۴۴,۳۵۰)	(۵۴۹,۸۶۷,۶۷۹)	۳۳,۷۹۳,۲۹۴,۳۴۱	-
صکوک مراجعه دکوتر ۱-۷۰-ماهه ۲۳٪	۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۲۶۲,۴۳۶,۴۱۵,۱۳۵	(۱,۲۳۹,۲۲۲,۲۰۰,۴۵۵)	(۲۲۸,۸۱۶,۶۰۱)	۳۲,۹۸۵,۳۹۸,۰۷۹	-
صکوک مراجعه فولاد ۱۲۷-بدون ضامن	۵۰۰,۰۰۰	۴۹۵,۵۵۲,۴۱۵,۳۰۰	(۴۶۷,۴۵۱,۰۹۵,۴۶۸)	(۸۹,۸۱۹,۰۵۷)	۲۸,۰۱۳,۵۰۰,۷۷۵	-
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷-۵۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۵۱۳,۱۲۵,۰۰۰)	-
مراجعه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۰۴-۱۱۲۴	۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۴۰۹,۱۶۹,۲۸۵,۱۲۲	(۱,۴۱۵,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵۵,۴۱۱,۹۳۲)	(۶,۳۰۸,۱۲۶,۸۱۱)	-
مراجعه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۰۵-۵۲۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۰۱۰,۳۶۶,۴۰۵)	(۱۷۷,۶۴۲,۱۲۵)	(۲۹,۰۸۸,۰۰۹,۵۳۰)	-
مراجعه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶-۴۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۷۴,۵۶۷,۹۰۳,۲۲۰	(۱,۰۴۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷۶,۶۴۰,۴۳۳)	(۷۰,۷۲۹,۷۳۸,۲۱۳)	-
		۱۸,۸۸۶,۷۷۵,۰۰۶,۱۶۳	(۱۸,۴۵۳,۲۱۲,۸۱۶,۹۷۸)	(۴,۰۳۶,۳۴۵,۱۶۱)	۴۲۹,۵۲۵,۹۴۴,۰۲۴	-

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سال مالی	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه صنایع بهشهر ایران	۱۴۰۳/۱۲/۲۶	۸۱,۱۰۸,۲۶۴	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۷۰	۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰	(۴۶۳,۲۵۲,۸۵۶)	۱۳,۳۲۵,۱۵۲,۰۲۴	-
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۱,۶۶۶,۶۳۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۶۰	۴,۱۹۹,۹۸۸,۶۰۰	-	۴,۱۹۹,۹۸۸,۶۰۰	-
					۱۳,۷۸۸,۴۰۴,۸۸۰	(۴۶۳,۲۵۲,۸۵۶)	۱۷,۵۲۵,۱۴۰,۶۲۴	-

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیرتفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال
۱۹-۱ اوراق مشارکت	۸۰,۷۲۰,۳۵۰,۶۲۰	
۱۹-۱ سود اوراق اجاره	۱,۴۶۲,۳۷۱,۸۰۷,۰۶۳	
۱۹-۱ سود اوراق مرابحه	۲,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۶,۷۸۹	
۱۹-۱ سود اوراق سلف	۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹	
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶,۲۹۷,۵۸۶,۴۳۹,۴۳۶	۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹
	۱۰,۹۹۱,۷۱۹,۷۶۰,۹۵۷	۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود
ریال	ریال		ریال
اوراق مشارکت			
مشارکت ش شیراز ۰۶۰۲-۳۰ ماهه ۰.۵٪	۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰/۵٪
			۸۰,۷۲۰,۳۵۰,۶۲۰
اوراق اجاره			
اجاره تابان فردا فارس ۱۴۰۶۰۶۲۷	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳٪
صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۳٪
جمع			۱,۴۶۲,۳۷۱,۸۰۷,۰۶۳
اوراق مرابحه			
مرابحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۰۵۲۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۲۳٪
مرابحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪
مرابحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪
مرابحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۰۴۱۱۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۲۳٪
مرابحه عام دولت ۱۷۱-ش.خ ۰۶۰۳۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۲۳٪
صکوک مرابحه دکوتر ۷۰۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۱/۰۷	۲۳٪
صکوک مرابحه فولاد ۱۲۰۶-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪
جمع			۲,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۶,۷۸۹
اوراق سلف			
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۲۳٪
جمع			۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹
جمع کل			۴,۶۹۴,۱۳۳,۳۲۱,۵۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک گردشگری	۲,۳۱۵,۶۳۳,۳۹۰,۶۴۸	(۶۳۵,۵۸۹,۴۳۶)	۲,۳۱۴,۹۹۷,۸۰۱,۲۱۲	۵۴۷,۸۲۱,۶۶۳,۳۱۰
بانک صادرات	۲,۱۳۶,۹۰۷,۷۹۰,۱۰۴	-	۲,۱۳۶,۹۰۷,۷۹۰,۱۰۴	۳۴۸,۳۰۵,۷۰۸,۳۰۷
موسسه اعتباری ملل	۱,۷۹۱,۰۱۷,۹۲۸,۷۶۸	(۱,۰۰۳,۳۳۰,۴۷۳)	۱,۷۹۰,۰۱۴,۵۹۸,۲۹۵	-
بانک تجارت	۱۵۵,۵۸۳,۰۵۹,۳۸۶	(۱۸,۷۹۷,۶۵۸)	۱۵۵,۵۶۴,۲۶۱,۷۲۸	۳۱۷,۸۱۷,۶۱۴,۶۵۶
بانک خاورمیانه	۱۰۱,۹۸۸,۰۹۷	-	۱۰۱,۹۸۸,۰۹۷	۱,۴۷۵,۴۰۹,۸۲۵
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	۳۴۰,۵۵۶,۱۷۰,۵۳۶
بانک ملت	-	-	-	۳۳,۹۰۶,۵۵۳,۸۷۵
جمع	۶,۳۹۹,۲۴۴,۱۵۷,۰۰۳	(۱,۶۵۷,۷۱۷,۵۶۷)	۶,۳۹۷,۵۸۶,۴۳۹,۴۳۶	۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹

۲۰- سایر درآمدها

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- درآمد تعدیل سود سپرده بانکی	۲۰-۱	۱,۳۱۷,۴۱۰,۵۸۸
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۲۰-۲	۳,۴۳۶,۱۹۶,۱۲۶
درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی	-	۵۴۴,۹۴۳,۹۷۷,۰۰۰
		۱۲,۷۵۶,۹۸۴
	۵۴۹,۵۸۷,۵۸۳,۷۱۴	۱۲,۷۵۶,۹۸۴

۲۰-۱- 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.

۲۰-۲- 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 می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱						
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	
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۲,۵۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه خلیج فارس	بدون وابستگی	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪
					۳۱۹,۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴.۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۳۸۷,۸۲۵,۵۲۶	۳۶۴,۹۴۶,۷۶۳,۴۲۴	مدیر
۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷	۱,۶۷۴,۸۶۳,۱۲۰	متولی
۷۶۹,۹۹۹,۹۴۴	۱,۳۱۹,۹۹۹,۵۸۴	حسابرس
۱۳,۲۸۳,۱۶۴,۷۶۸	۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹	بازارگردان (صندوق بازارگردانی پیشرفت سرمایه)
	۱۸۵,۲۱۰,۶۷۹,۸۵۰	بازارگردان (صندوق بازارگردانی روماک)
۲۷,۷۸۲,۰۸۶,۱۲۵	۵۷۴,۵۹۲,۹۷۹,۳۹۷	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۶۶۴,۱۶۰	۳۳,۳۹۳,۸۴۰	هزینه تاسیس
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۱۲۸,۷۲۳,۳۲۰	۹۹۴,۰۰۳,۸۸۴	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۲۶,۱۲۰,۲۲۶	۱,۶۲۸,۳۹۵,۷۷۶	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
-	۱۷,۳۴۶,۹۳۶	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۰۶۳,۹۴۸,۳۲۷	۱۵,۰۴۸,۷۹۱,۹۴۵	هزینه نرم افزار
-	۷۱,۷۲۵,۵۲۰	هزینه‌های مالی
۵,۹۳۸,۷۸۴	-	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تصفیه
۳,۴۳۲,۳۹۴,۸۲۷	۱۷,۸۴۳,۶۵۷,۹۰۱	

۲۳- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۴۹,۹۰۳,۰۶۹,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	(۳,۱۲۰,۶۵۱,۰۴۱,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۹,۲۵۲,۰۲۸,۰۰۰	

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۲۴-۱- در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی ندارد

۲۴-۲- مالکیت دارایی‌های صندوق فاقد هرگونه محدودیت، تخمین و توثیق به نفع اشخاص می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۵- 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				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
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	۳,۹۵۳,۱۲۰	۰/۱٪	۳,۱۸۲,۰۰۰	۰/۱٪
دارنده واحد ممتاز	صندوق بازنشتی 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 بازنشتی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها	سهامدار	عادی	۱,۷۲۴,۵۰۵,۸۹۷	۳۶/۲٪	۱,۵۷۰,۶۸۶,۳۶۳	۵۲/۴٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانک ها	سهامدار	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱٪
دارنده واحد ممتاز	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتی کارکنان بانک ها	سهامدار	عادی	۱۰۱,۸۵۱,۸۳۹	۲/۱٪	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	۱۰۰,۸۳۷,۸۷۶	۲/۱٪	-	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	۵۰,۰۰۰	۰/۰٪	۶۱,۲۳۵	۰/۰٪
				۱,۹۵۱,۲۹۸,۷۳۲	۴۰/۹۳٪	۱,۶۰۴,۳۶۷,۴۸۸	۵۳/۴۸٪

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی و صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۶-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:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال		میلیون ریال
سبذگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر	کارمزد ارکان	۳۶۴,۹۴۶,۷۶۳,۴۲۴	طی دوره	(۱۹۱,۲۴۴,۳۱۲,۰۶۸)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرین	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۷۴,۸۶۳,۱۲۰	طی دوره	(۶۲۴,۸۶۳,۲۸۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۱۹,۹۹۹,۵۸۴	طی دوره	(۱,۰۱۷,۴۹۹,۵۲۸)
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان	۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹	طی دوره	(۲,۱۴۴,۰۶۷,۳۴۲)
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی روماک	بازارگردان فعلی	کارمزد ارکان	۱۸۵,۲۱۰,۶۷۹,۸۵۰	طی دوره	(۱۱۴,۸۶۹,۷۳۶,۵۴۰)
کارگزاری سینا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۲۴,۸۴۳,۶۸۹,۷۳۹,۲۴۰	طی دوره	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶

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

۲۷-رویدادهای بعد از تاریخ خاص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها 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.