

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۴)
۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ ضمیمه





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

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

گزارش حسابرس مستقل

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

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 مداوم 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.

تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

موسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



دفتر آژانتین: خیابان بیهقی خیابان چهاردهم شرقی پلاک ۱۲ طبقه دوم واحد ۴ تلفن: ۸۸۷۴۹۷۸۱ کدپستی ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵

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

- خطرهای تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 سال 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 سال 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، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های 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 حدنصاب 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، از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ تا ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
- 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۵ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
- 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 های ۱۴۰۳/۰۹/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۴/۰۱/۰۵.
- 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 از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بطور متناوب 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 ۱۴۰۳/۱۲/۲۸، ۱۴۰۳/۰۷/۰۲ و ۱۴۰۴/۰۴/۰۴ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.
- 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، از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۰ تا ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۱۷ تا ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ تا ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ بطور متناوب.
- 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 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 و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ برای صندوق اهرمی نارنج.
- 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نزد صندوق های سرمایه گذاری اهرمی موج فیروزه، زیتون نماد پایا و اهرمی نارنج.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده نزد یکی از بورس ها و صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر گواهی سپرده کالایی حداکثر به میزان ۱٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۱۸ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۱ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱.

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، ۱۴۰۳/۱۲/۲۷، ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ و ۱۴۰۴/۰۲/۳۰.

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 ۱۴۰۳/۰۹/۱۱، ۱۴۰۳/۱۰/۰۸، ۱۴۰۴/۰۳/۰۶ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ 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 سود با نرخ ترجیحی.

۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۴/۲۴، ۱۴۰۴/۰۵/۱۹، ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۰.

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) "تاریخ فروش ۱۴۰۳/۰۹/۲۰"

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 ۲۱۱، اراد ۱۷۱).

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 بالاهمیتی 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.

هفدهم آبان ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای ثابت آرامش

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
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 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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	-	۱۰۲,۶۶۹,۰۶۲,۵۸۰
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۹,۸۰۰,۱۲۳,۸۷۶,۶۶۵	۳۳,۵۲۰,۶۸۶,۷۳۶,۸۱۹
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹,۴۴۶,۹۱۰,۷۵۱,۹۷۱	-
۸ سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۰,۲۳۴,۱۹۲,۴۶۵,۲۴۰	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳
۹ حساب‌های دریافتی	۲,۰۲۴,۲۱۱,۸۶۶,۳۸۸	۸۰,۳۰۰,۳۵۴,۶۶۴
۱۰ سایر دارایی‌ها	۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹	۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰
	۷۱,۵۱۰,۳۸۴,۳۷۱,۰۶۳	۳۳,۷۵۹,۵۷۲,۰۵۵,۲۴۶

بدهی‌ها:

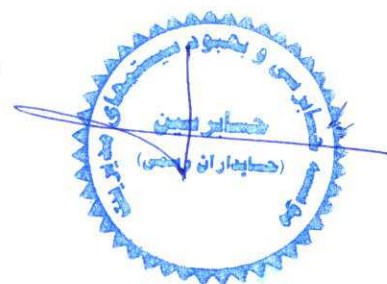
۱۱ جاری کارگزاران	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶	۱۱,۰۸۷,۶۶۵,۲۶۲
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۰۹,۹۰۰,۴۷۸,۷۶۶	۲۷,۷۸۴,۵۸۳,۵۲۵
۱۳ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹	۵,۰۰۳,۲۹۲,۷۰۳
۱۴ پیش دریافت‌ها	۱,۸۰۴,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵	۱,۲۳۸,۲۳۱,۸۶۲,۰۰۱
جمع بدهی‌ها	۲,۲۲۴,۴۶۵,۰۳۰,۳۳۶	۱,۲۸۲,۱۰۷,۴۰۳,۴۹۱
خالص دارایی‌ها	۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷	۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۴,۵۳۴	۱۰,۸۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۷



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۳۲۱,۶۶۳,۹۵۷,۳۶۵	۱۶
۴,۳۳۳,۲۵۸,۲۱۴	۱,۵۲۱,۱۳۳,۸۵۵,۶۱۰	۱۷
-	۱۷,۵۲۵,۱۴۰,۶۳۴	۱۸
۱,۳۸۸,۷۸۳,۱۸۸,۴۰۹	۱۰,۹۹۱,۷۳۸,۵۵۵,۶۱۵	۱۹
۱۲,۷۵۶,۹۸۴	۵۴۹,۵۸۷,۵۸۳,۷۱۴	۲۰
۱,۴۹۳,۰۳۹,۱۳۲,۷۰۷	۱۴,۳۰۱,۶۵۸,۰۹۵,۹۲۸	

(۳۷,۷۸۲,۰۸۶,۱۲۵)
(۳,۴۳۳,۳۹۴,۸۳۷)

(۵۷۴,۵۹۲,۹۷۹,۳۹۷)
(۱۷,۸۶۲,۴۵۵,۵۵۹)

۲۱
۲۲

(۳۱,۲۱۴,۴۸۰,۹۵۲)
۱,۴۶۱,۸۲۴,۶۵۱,۷۵۵

(۵۹۲,۴۵۵,۴۳۴,۹۵۶)
۱۳,۷۰۹,۲۰۲,۶۶۰,۹۷۲

۷/۳٪
۴/۵٪

۲۹/۳٪
۱۹/۸۰٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
-	-	۳۳,۳۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۳۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۲,۸۷۳,۰۰۰	
-	-	(۱۱,۷۵۸,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۷۵,۸۷۳,۰۰۰)	
۱,۴۶۱,۸۲۴,۶۵۱,۷۵۵	-	۱۳,۷۰۹,۲۰۲,۶۶۰,۹۷۲	-	
۱,۰۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۴۳۹,۲۵۲,۰۲۸,۰۰۰	-	۲۳
۲۳,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۳۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷	۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بنیاد سرمایه‌گذاری
توسعه و سرمایه‌گذاری

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تغییرات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود و زیان خالص
خالص دارایی‌های پایان سال



پیوست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۷

شرح

خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) اول سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص سال مالی
تغییرات
خالص دارایی‌ها (واحد سرمایه‌گذاری) پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی 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:

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 بازنشستگی وظیفه از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانک‌های ملی و ادغام شده	۷۸۰۰,۰۰۰	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 سیستم‌های مدیریت حسابرین 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 ۱۰۱۰۱۲۹۰۸۶ 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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

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 صورت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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.

۴-۳- 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 هفت در هزار (۰.۰۰۷) از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق؛													
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار (۰.۰۰۳) از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۲۰۰ 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													
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	الف) جدول هزینه ثابت													
	<table><tr><td>ردیف</td><td>نوع صندوق</td><td>مبلغ در سال ۱۴۰۳ (بابت یک سال کامل)</td></tr><tr><td>۱</td><td>با درآمد ثابت (قابل معامله)</td><td>۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۵۰۰ میلیون تومان)</td></tr></table>	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)							
	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														
<table><tr><td>ردیف</td><td>پلکان</td><td>ضریب در سال ۱۴۰۳</td><td>توضیح</td></tr><tr><td>۱</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td rowspan="3">این سه پلکان، با در 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.</td></tr><tr><td>۲</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td></tr><tr><td>۳</td><td>مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح	۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	این سه پلکان، با در 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
ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۳	توضیح											
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	این سه پلکان، با در 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												

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی 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.	
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه؛	هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع	کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

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 یا درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی 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		
۸۵,۱۳۲,۰۸۶,۰۳۰	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		
۱۲,۰۰۰,۰۰۱,۰۰۴,۳۳۵	۳۵/۵۵٪	۱۹,۴۴۹,۱۱۸,۸۳۴,۰۴۱	۳۷/۲۰٪	بانک صادرات
۱۴,۳۵۸,۵۰۸,۹۵۸,۷۳۹	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
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱,۸۰۱,۳۹۷,۴۵۸	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 یا درآمد ثابت با علی الحساب

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

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بیون ضامن	۳۳/۰۰٪	۲۸۰۴,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۶۳۱,۷۵۰,۱۹۳	۴,۱۲۰,۳۳۴,۷۸۵,۵۴۱	۷/۳۶٪	-	-
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷-۵۳۱	۳۳/۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۵۳,۵۸۴,۷۴۴	۲,۵۴۶,۵۱۰,۲۵۹,۷۴۴	۲/۵۶٪	-	-
		۵,۳۰۴,۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۹۴,۸۳۴,۹۳۷	۵,۶۶۶,۹۸۵,۱۳۸,۳۸۵	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 وکندیر ۷۰۷-بیون ضامن	۹۷۹,۸۷۸	۰/۰۰	۹۹۱,۱۲۷	۴,۱۲۰,۳۳۴,۷۸۵,۵۴۱	قرارداد شماره ۸۷۰-ق-۱۴۰۳

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مزایحه عام دولت ۱۷۱-خ-۲۱۶	۳۳/۰۰٪	۴,۱۴۴,۶۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۱۲,۷۷۶,۶۲۶	۴,۲۵۱,۸۵۹,۰۷۷,۰۹۴	۵/۹۵٪	-	-
مشارکت ش شیراز ۶۰۲-خ-۳۰۵	۳۰/۵٪	۴,۹۹۹,۴۰۹,۵۴۴,۳۵۰	۶,۲۲۴,۸۵۶,۵۸۶	۴,۰۲۹,۳۳۷,۷۳۵,۱۷۷	۴/۲۵٪	-	-
مزایحه عام دولت ۱۸۳-خ-۱۱۳۴	۳۳/۰۰٪	۱,۴۱۵,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۷۱۲,۳۵۴,۹۵۶	۱,۵۵۴,۶۳۷,۳۳۸,۱۷۵	۲/۱۷٪	-	-
صکوک مزایحه عام دولت ۷۰۱-خ-۳۳۳٪	۳۳/۰۰٪	۱,۲۳۹,۲۲۴,۰۰۰,۳۵۵	۷۰,۸۹۶,۴۶۴,۹۷۳	۱,۳۱۰,۱۰۴,۶۴۵,۰۷	۱/۸۶٪	-	-
مزایحه عام دولت ۲۰۱-خ-۴۳۳	۳۳/۰۰٪	۱,۰۴۵,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۲,۰۷۶,۱۸۵	۹۹۴,۴۰۳,۳۳۳,۹۷۳	۱/۳۹٪	-	-
مزایحه عام دولت ۲۱۱-خ-۵۳۸	۳۳/۰۰٪	۱,۰۰۹,۰۱۰,۳۶۶,۴۰۵	۱,۸۳۷,۹۱۳,۶۹۳	۹۸۱,۷۶۰,۲۹۳,۵۶۸	۱/۳۷٪	-	-
صکوک مزایحه فولاد ۱۲۰۶-بیون ضامن	۳۳/۰۰٪	۴۶۷,۴۵۱,۰۵۵,۳۶۸	۲,۶۷۹,۷۷۹,۵۸۳	۴۸۸,۱۳۳,۳۱۶,۲۲۶	۰/۷۰٪	-	-
		۱۲,۱۱۷۹,۹۰۰,۸۱۶,۹۷۸	۳۶۹,۵۷۷,۱۵۶,۰۳۳	۱۲,۶۵۲,۴۵۵,۰۴۱,۷۱۹	۱۷/۶۹٪	-	-

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

نام اوراق	ارزش قابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
صکوک مریضه دکور (۷۰-۳ ماهه) ۲۳٪	۹۲۵,۳۱۱	۲٪	۹۶۰,۷۵۸	۱,۳۳۳,۱۰۴,۰۶۳,۵۰۷	قرارداد شماره ۱۰۲۰-ق-۱۴۰۴
صکوک مریضه قوی ۱۲٪ بدون ضامن	۹۷۹,۷۶۰	۱٪	۹۹۱,۱۰۷	۳۹۸,۱۳۳,۳۱۶,۲۲۶	قرارداد شماره ۸۹۹-ق-۱۴۰۳
مرایضه عام دولت ۱۸۳-ش-۱۱۳۴	۹۶۶,۰۰۰	-۲٪	۹۴۹,۸۳۴	۱,۵۵۴,۶۲۷,۲۳۸,۱۷۵	قرارداد شماره ۲۲۷۵-ق-۱۴۰۴
مرایضه عام دولت ۲۰-ش-۰۴۳۰	۸۲۳,۶۵۰	۱٪	۸۵۵,۹۷۱	۹۹۴,۴۰۳,۳۳۷,۹۱۲	قرارداد شماره ۲۲۲۲-ق-۱۴۰۳
مرایضه عام دولت ۱۷۱-ش-۰۳۱۶	۸۷۹,۷۳۰	۲٪	۸۹۵,۰۰۰	۴,۲۵۱,۸۸۹,۰۷۰,۹۴۳	شرایط تیرمه ۱۴۰۴ و دستور تعدیل اوراق از سمت سازمان بورس
مشارکت ش شیراز ۲۰-۶-۳-۵۵۵۵۵۳٪	۷۶۹,۰۷۰	۱٪	۷۷۷,۸۸۵	۳,۰۳۹,۳۲۷,۲۳۵,۱۷۷	قرارداد شماره ۲۵۲۵-خ-۱۴۰۴
مرایضه عام دولت ۲۱۱-ش-۰۵۲۸	۹۳۳,۳۵۰	-۲٪	۸۹۱,۰۰۰	۹۸۱,۷۶۰,۳۹۳,۵۶۸	شرایط تیرمه ۱۴۰۴ و دستور تعدیل اوراق از سمت سازمان بورس

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
سلف موزی آرتا جوجه سیلان	۱۴۰۵/۱۱/۰۸	۰/۰٪	۹۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	۱,۱۲۶,۵۲۰,۵۷۱,۹۶۷	۱/۵۸٪
			۹۶۹,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	۱,۱۲۶,۵۲۰,۵۷۱,۹۶۷	۱/۵۸٪

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

نام اوراق	ارزش قابلو	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
سلف موزی آرتا جوجه سیلان	۲,۳۹۱,۹۴۵	-۱٪	۲,۳۹۱,۹۴۶	۱,۱۲۶,۵۲۰,۵۷۱,۹۶۷	قرارداد شماره ۱۱۷۵-ق-۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای آramش

یادداشت‌های توضیحاتی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

A- سرمایه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

تعداد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۳,۲۲۸,۳۳۳	۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۲۸۷	۵,۴۶۵,۸۷۰,۵۱۰,۱۲۱	۷/۶٪	۵,۴۶۵,۸۷۰,۵۱۰,۱۲۱	۷/۶٪
۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۴۵۳,۵۳۰,۴۷۴	۳,۲۷۵,۹۰۲,۳۷۶,۲۱۲	۴/۵٪	۳,۲۷۵,۹۰۲,۳۷۶,۲۱۲	۴/۵٪
۴۵۰,۱۰۸	۱,۰۳۲,۱۳۰,۵۶۶,۱۱۴	۱,۱۹۲,۷۰۹,۴۳۵,۷۴۵	۱/۶٪	۱,۱۹۲,۷۰۹,۴۳۵,۷۴۵	۱/۶٪
۱۴۰,۹۶۲۰	۹۹,۷۳۸,۴۶۲,۷۷۹	۹۹,۹۴۷,۴۳۳,۱۶۲	۰/۱٪	۹۹,۹۴۷,۴۳۳,۱۶۲	۰/۱٪
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰/۱٪	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰/۱٪
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰/۱٪	۹۹,۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۰/۱٪
		۱۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰			
		۹,۱۴۲,۵۷۴,۵۵۳,۶۵۴			
		۱۰,۲۳۴,۱۹۲,۴۶۵,۲۴۰	۱۴/۳۱٪	۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۲۳	۰/۱۶٪

۹- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت	تزیل نشده	نرخ تزیل	هزینه تزیل	تزیل شده	تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۳۳۷,۱۲۸,۵۵۲,۰۴۹	۳۵٪	متغیر	۴۶,۲۲۳,۲۷۸,۵۵۵	۸۰,۳۰۰,۲۵۴,۶۶۴
	۳۳۷,۱۲۸,۵۵۲,۰۴۹			۲,۷۳۶,۷۳۵,۷۴۴	
	۱,۶۲۶,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰			۳۳۷,۱۲۸,۵۵۲,۰۴۹	
	۲,۰۲۶,۲۴۱,۴۰۳,۹,۱۵۳			۲,۰۲۶,۲۴۱,۴۰۳,۹,۱۵۳	۸۰,۳۰۰,۲۵۴,۶۶۴

بازار سرمایه

بازار سرمایه

بازار سرمایه

بازار سرمایه



بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹-۱ سایر حسابهای دریافتی:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
۲۰,۸۸۸,۹۷۵,۰۰۰	-
۱۳۸,۲۲۹,۸۷۷,۰۴۹	-
۳۴۷,۱۲۸,۸۵۲,۰۴۹	-

اوراق با درآمد ثابت اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱

اوراق با درآمد ثابت سلف موازی آرتا جوجه سیلان

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
۹۲,۳۵۸,۴۰۰	-	۳۳,۳۹۲,۸۴۰	۵۸,۹۶۵,۵۶۰
۱,۸۳۹,۳۴۴,۳۶۶	۵,۰۰۸,۱۶۴,۲۸۳	۴,۳۹۱,۴۴۹,۸۰۸	۲,۴۵۶,۰۵۸,۹۴۱
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۴۶,۹۳۶	۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴
۴۲۱,۳۷۶,۶۸۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۰۳,۸۸۴	۱,۶۲۷,۲۷۲,۷۹۶
۸۷۳,۸۷۹,۷۷۴	۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۳۹۵,۷۷۶	۶۲۰,۴۸۳,۹۹۸
۳,۲۲۶,۸۳۶,۶۶۰	۸,۷۸۳,۱۶۴,۳۸۳	۷,۰۶۴,۵۹۰,۲۴۴	۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹

مخارج تاسیس

آبونمان 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 کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده بستانکار 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
۱۹۱,۳۴۴,۳۱۲,۰۶۸	۱۳,۳۹۰,۳۲۲,۹۲۶
۶۲۴,۸۶۳,۲۸۸	۳۴۱,۰۹۵,۸۸۷
۱,۰۱۷,۴۹۹,۵۳۸	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 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 سرمایه گذاری بازارگردانی روماک

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی 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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدهی به مدیر بابت هزینه تاسیس
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	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	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	

۱۴-۱- سود برخی از حسابهای بانکی به صورتیبه صورت پیش دریافت در ابتدای افتتاح حساب دریافت شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۳۲,۲۶۰,۹۴۸,۲۲۰,۷۴۳	۶۸,۹۹۵,۲۲۹,۵۱۷,۶۰۷	۴,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۶,۵۱۶,۴۳۱,۰۱۲	۲۹۰,۶۸۹,۸۲۳,۱۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷	۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶-۱	۱۶,۶۳۵,۵۱۶,۶۹۲	سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۲	۱,۰۲۸,۶۳۳,۵۸۴,۳۵۸	سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۶-۳	۷۶,۹۷۵,۸۵۶,۳۱۴	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۳۲۱,۶۶۲,۹۵۷,۳۶۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تعداد	اوراق سهام:
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش فروش	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸,۰۹۵,۴۹۸,۰۳۴	(۱,۵۳۱,۴۹۰,۵۴۴)	۳۰,۶۳۹,۱۰۸,۷۰۶	(۱۶۶,۳۱۸,۱۳۹,۳۱۱)
۳۱,۷۵۳,۷۵۷,۳۷۵	(۷۰۲,۸۰۹,۳۶۱)	۱۴۰,۵۶۱,۸۵۲,۶۶۰	(۱۰۷,۹۷۱,۷۵۲,۹۶۹)
۱۴,۸۹۲,۳۳۳,۸۷۵	(۶۷۳,۹۰۲,۶۲۰)	۱۳۳,۷۸۰,۵۳۳,۹۶۰	(۱۱۹,۰۸۶,۳۳۶,۳۶۷)
۸,۳۹۰,۷۳۳,۳۴۵	(۳۷۰,۳۶۷,۸۳۳)	۹۴,۰۷۳,۵۶۶,۷۷۶	(۵۵,۱۳۳,۰۵۶,۰۲۰)
۷,۵۳۷,۷۸۸,۱۸۱	(۱,۳۳۴,۶۳۶,۴۳۱)	۲۶۴,۹۱۷,۲۸۲,۱۲۰	(۲۵۵,۸۱۳,۱۸۰,۵۵۳)
۱,۳۳۳,۰۰۲,۵۷۵	(۱۱۷,۱۲۸,۶۳۴)	۳۲,۳۲۷,۲۸۵,۹۳۳	(۴۱,۹۶۶,۳۳۹,۰۰۵)
(۱۳,۵۶۸,۹۱۹,۲۰۰)	(۳۳۸,۱۳۱,۸۰۰)	۵۵,۷۸۵,۳۹۱,۵۸۸	(۷۸,۹۶۳,۸۵۲,۶۳۱)
(۱۹,۸۷۳,۸۸۲,۵۰۹)	(۸۳۹,۳۵۷,۵۱۵)	۱۶۵,۸۷۱,۵۰۱,۶۴۰	(۱۸۴,۷۵۷,۴۵۳,۱۶۵)
(۲۰,۳۳۳,۷۰۸,۶۸۵)	(۱,۰۱۰,۲۸۳,۵۷۶)	۲۲,۰۵۶,۷۱۵,۲۵۴	(۳۳۹,۴۸۹,۵۳,۹۳۷)
(۳۳,۱۵۳,۱۰۶,۳۹۸)	(۸۳۹,۳۳۳,۶۶۵)	۱۶۷,۸۴۸,۴۹۲,۳۰۵	(۱۹۹,۰۰۲,۰۲۳,۰۰۹)
۱۱۶,۰۶۴,۵۱۶,۶۹۳	(۸,۰۲۰,۷۱۰,۶۵۸)	۱,۶۰۴,۱۴۲,۱۳۲,۷۷۲	(۱,۴۷۸,۵۳۳,۹۸۵,۳۷۷)

گروه صنایع پخش ایران

کمیته رانی جمهوری اسلامی ایران

مدیریت صنعت فوبنده تن پخش

بانک اقتصاد نوین

نوسه صنایع پخش (ملی)

گسترش سوخت سبز (اگرس) (عام)

شرکت ارتباطات سیر ایران

بانک تجارت

بانک اقتصاد

سرمایه گذاری خوارزمی

بانک ملت

پوست گزارش

مورخ

۸/۱۷

گروه صنایع بهشتی ایران
گسترش پخش
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
مدیریت صنعت شوینده ت.ص بهشتی
بانک اقتصاد نوین

توسعه صنایع بهشتی (هلدینگ)
گسترش پخش سبزآگرس (سهامی عام)
شرکت ارتباطات سبل ایران

بانک تجارت
سرمایه گذاری خوارزمی
بانک ملت

مورخ: ۱۴۰۴/۸/۱۷
پیوست گزارش حسابداری



رازدار

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	اوراق سهام:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۷۰,۳۵۹,۳۳۰,۹۸۴	-	-	(۵۴۴,۶۲۰,۵۲۶)	(۴,۴۹۹,۹۹۹,۹۶۲,۹۱۷)	۵,۱۷۰,۰۵۵,۹۱۳,۲۱۳	۳۳۵,۲۹۲,۸۱۳	صندوق اهرمی موج واحدهای عادی
۱۱۵,۸۰۹,۳۹۰,۵۴۰	-	-	(۲۰,۷۳۹,۰۷۳,۹۱۳)	(۲۰,۷۳۹,۰۷۳,۹۱۳)	۸۱۳,۶۲۲,۹۵۵,۰۰۰	۷۸,۳۹۸,۵۹۲	صندوق س زیتون نماد پایا- مختلط
۱۱۵,۲۱۸۰,۱۹,۳۴۲	-	(۳۹۹,۱۲۱,۳۶۴)	(۱۰۰,۰۷۷۵,۶۷۵)	(۷۶۶,۵۱۷,۸۸۸,۰۴۷)	۹۱۲,۱۱۵,۸۰۴,۳۲۷	۴۸,۲۳۶,۳۳۷	صندوق س-پشتوانه طلا بیابیت نگر
۵۰,۰۸۳,۸۵۵,۷۹۵	-	-	(۱,۱۳۳,۱۷۵,۳۱۵)	(۹۹۲,۹۱۳,۳۹۸,۶۱۲)	۹۴۵,۱۵۲,۳۲۹,۸۱۳	۱,۷۳۷,۰۱۲	صندوق س-پشتوانه طلای لوئیس
۱۰,۵۳۶,۶۸۵,۴۵۲	-	-	(۳۳۲,۵۷۳,۳۵۵)	(۳۷۶,۹۵۳,۸۰۵,۹۲۱)	۴۸۷,۸۱۳,۰۶۴,۸۷۸	۲۹,۰۶۲,۰۴۰	صندوق س-تضمین اس. گیتی دماوند-م
۱,۹۰۱,۲۶۶,۶۰۲	-	-	(۷۵,۱۲۶,۲۴۶)	(۶۱,۲۸۷,۶۷۵,۵۳۳)	۶۲,۲۶۶,۲۹۹,۲۸۰	۴,۶۸۲,۷۵۴	صندوق س-صانع آگاد-۲ بخشی
۱۸۱۶,۰۵۵,۷۹۲	-	-	(۳۳۲,۲۸۲,۶۶۶)	(۵۲,۶۸۹,۰۶۴,۵۳۳)	۵۲,۸۷۶,۰۴۰,۹۸۲	۵,۲۰۴,۳۹۱	صندوق س-پشتوانه طلا قرض فیروزه
۳۷,۸۶۵,۰۴۷	-	-	(۱۶۱,۳۳۹,۲۸۵)	(۱۳۲,۳۳۹,۶۱۴,۰۵۰)	۱۳۲,۴۵۴,۸۱۶,۴۸۲	۱۳,۴۰۸,۶۷۱	صندوق س-پشتوانه طلا قرض فیروزه
(۳۷۰,۰۶۸,۷۳۴)	-	-	(۳۵,۲۶۸,۷۳۴)	(۳۰,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س-اربل آتی- بخشی
(۱۷,۵۸۴,۳۹۲,۹۰۲)	-	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۲,۴۶۵,۵۷۳,۲۵۴)	۱۰۰,۰۰۰,۱۲۸۰,۸۱۷	۱,۶۱۹,۳۹۲	صندوق س-پشتوانه طلای زری آگاه
(۳۳۲,۰۶۷۳۲,۵۷۳)	-	-	(۱,۳۰۴,۲۵۵,۸۴۱)	(۱,۱۲۱,۳۳۱,۸۶۸,۹۱۳)	۱,۰۹۸,۳۲۹,۴۱۱,۲۰۰	۵۶,۱۲۸,۲۰۴	صندوق س-سرومند مدیریت- سهام
۱,۰۲۸,۶۲۳,۵۸۴,۲۵۸	(۲۹۹,۱۲۱,۳۶۴)	(۵,۱۲۰,۳۲۸,۴۰۸)	(۸,۸۸۶,۷۳۰,۳۶۲,۷۴۲)	۹,۹۲۰,۷۷۲,۹۷۰,۷۷۱			

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۷۷,۴۵۰,۰۰۰,۴۲۳۷	(۱,۱۶۶,۳۴۶,۷۵۴)	(۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۸,۶۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰	سلف مواری آریا جوجه سیلان
-	۳۸,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۲۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اجاره تالار فردا فارس ۱۴۰۶/۰۶/۳۱
-	۲۸,۸۳,۶۹۷	(۱,۶۲۷,۳۰۷)	(۸,۶۸۰,۱۶,۰۰۶)	۹,۰۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۷-ش ۲۱۶/۰۶
-	(۳۹,۱۸۲,۵۳۳,۵۲۰)	(۱۵۵,۵۳۳,۵۲۰)	(۴,۸۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۳۸۵,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۸-ش ۲۱۲/۰۶
-	۷۶,۹۷۵,۸۵۶,۴۱۴	(۱,۳۴۲,۴۲۷,۴۹۰)	(۹,۳۷۳,۵۱۸,۰۱۶,۰۹۶)	۹,۴۵۱,۸۱۷,۳۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارزش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۹۰,۹۵۳,۳۴۰	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری
(۱,۶۶۵,۸۲۸,۱۲۶)	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۷-۳	
۴,۳۴۳,۳۵۷,۳۱۴	۱,۵۲۱,۱۴۳,۸۵۵,۶۱۰	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تعداد	اوراق سهام:
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	اوراق سهام:
ریال	ریال	تعداد	اوراق سهام:
۶,۲۰۴,۱۰۳,۳۸۰	۶,۲۰۴,۱۰۳,۳۸۰		بانک اقتصاد نوین
(۳۹۵,۰۰۷,۹۴۰)	(۳۹۵,۰۰۷,۹۴۰)		گسترش سونیت سبزرگ (سهامی عام)
۵۹۰,۹۵۳,۳۴۰	-	-	

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		اوراق سهام:		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۴۶۵,۸۷۰,۵۱۶,۸۲۳			۳,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۳,۳۸۷	۵,۴۶۵,۸۷۰,۵۱۰,۱۲۱	۳۳۲,۳۲۸,۳۳۳
	۴۵۵,۳۳۸,۸۷۵,۷۲۸		(۳,۱۶۲,۶۲۳,۷۸۸)	(۳,۸۲۰,۴۵۳,۵۲۰,۳۲۴)	۳,۳۷۸,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۰۰۰
	۱۷۰,۵۹۰,۰۹۰,۶۶۱		(۱,۲۳۳,۹۷۱,۱۴۱)	(۱,۰۲۳,۱۴۰,۵۶۶,۱۱۳)	۱,۱۹۴,۳۲۶,۱۶۸,۵۵۶	۴۵۰۱,۰۸۶
	۱۸۸,۶۹۱,۲۸۳		(۱۳۰,۰۸۱,۰۱۸)	(۹۹,۳۳۸,۴۶۳,۶۳۹)	۱۰۰,۰۶۵,۵۱۴,۱۸۰	۱۳۰,۹۶۲۰
	(۳۳۲,۷۵۰,۰۰۰)		(۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۳۳۲,۷۵۰,۰۰۰)		(۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۶۵,۸۲۸,۱۲۶)						
(۱,۶۶۵,۸۲۸,۱۲۶)	۱,۰۹۱,۶۱۷,۹۱۱,۵۸۶	-	(۳,۹۵۸,۱۷۵,۹۴۷)	(۹,۱۴۳,۵۲۶,۵۵۳,۶۵۴)	۱۰,۳۳۸,۱۵۰,۶۴۱,۱۸۷	

مورخ: ۱۷ / ۸ / ۱۴۰۴

پیوست گزارش حسابداری

صندوق من زیتون شاد پایا- مختلطه

صندوق طلای علی عطیف

صندوق من پیتوبه طلای روزگار آشنا

صندوق رفیع رسانع مهر گل - پهنی

صندوق من صنایع لایحه صفا - پهنی

صندوق من پهنی گستره فیروزه - اسب

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی 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 زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال
اوراق مشارکت	۱۹-۱	۸۰,۷۲۰,۳۵۰,۶۲۰
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۱,۳۶۲,۳۷۱,۸۰۷,۰۶۳
سود اوراق مربحه	۱۹-۱	۲,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۶,۷۸۹
سود اوراق سلف	۱۹-۱	۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۶,۲۹۷,۶۰۵,۳۲۷,۰۹۴
		۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹
		۱,۴۸۸,۷۸۳,۱۱۸,۴۰۹
		۱۰,۹۹۱,۷۳۸,۵۵۸,۶۱۵

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

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
اوراق مشارکت				
مشارکت ش شیراز ۰۶۰۲-۳ ماهه ۲۰٪	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٪	۱۱۴,۳۶۵,۳۸۱,۴۹۵
صکوک اجاره و کفگیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	۵۹۶,۸۰۲,۳۱۳,۰۰۲
اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۳٪	۷۵۱,۲۰۴,۱۱۲,۵۶۶
جمع				۱,۴۶۲,۳۷۱,۸۰۷,۰۶۳
اوراق مربحه				
مربحه عام دولت ۲۱۱-ش.خ ۰۵۲۸	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۲۳٪	۹۵,۴۴۸,۸۰۰,۷۶۴
مربحه عام دولت ۲۰۱-ش.خ ۰۶۰۴۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	۱۴۴,۷۵۱,۰۷۱,۰۷۸
مربحه عام دولت ۱۸۰-ش.خ ۰۴۱۰۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	۱,۳۳۳,۳۶۶,۲۸۷,۴۲۸
مربحه عام دولت ۱۸۳-ش.خ ۰۴۱۱۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۲۳٪	۳۱۰,۰۶۹,۰۹۲,۶۹۰
مربحه عام دولت ۱۷۱-ش.خ ۰۶۰۳۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۲۳٪	۷۴۱,۲۷۶,۱۳۵,۷۹۳
صکوک مربحه دکوتر ۷۰۱-۳ ماهه ۲۳٪	۱۴۰۴/۰۲/۱۲	۱۴۰۷/۰۱/۰۷	۲۳٪	۱۱۸,۳۳۶,۷۲۴,۹۷۳
صکوک مربحه فولز ۶۱۲-بدون ضامن	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۹۹,۶۲۶,۵۳۴,۰۶۴
جمع				۲,۸۳۲,۸۷۴,۶۴۶,۷۸۹
اوراق سلف				
سلف موازی آرتا جوجه سیلان	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۴۰۵/۰۵/۲۵	۲۳٪	۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹
جمع				۳۱۸,۱۶۶,۵۱۷,۰۴۹
جمع کل				۴,۶۹۴,۱۳۳,۳۲۱,۵۲۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۹- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با مبلغ 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	ریال	خرید و تنزیل	ریال
بانک گردشگری	۲۲۱۵۳۳۳۹۰۶۲۸	ریال	۲۲۱۴۹۱۷۸۰۱۲۱۲	ریال
		خالص سود		خالص سود
بانک صادرات	۲۱۱۳۶۹۰۷۲۸۰۱۰۴	ریال	۲۱۱۳۶۹۰۷۲۸۰۱۰۴	ریال
		خالص سود		خالص سود
موسسه اعتباری ملل	۱۷۸۱۰۱۷۹۷۸۷۶۸	ریال	۱۷۹۰۰۱۲۵۸۸۴۵	ریال
		خالص سود		خالص سود
بانک تجارت	۱۵۵۵۸۳۰۵۹۳۷۶	ریال	۱۵۵۵۸۳۰۵۹۳۷۶	ریال
		خالص سود		خالص سود
بانک خاورمیانه	۱۰۱۹۸۸۰۰۷	ریال	۱۰۱۹۸۸۰۰۷	ریال
		خالص سود		خالص سود
بانک اقتصاد نوین	۳۳۰۵۵۶۱۷۰۵۳۶	ریال	۳۳۰۵۵۶۱۷۰۵۳۶	ریال
		خالص سود		خالص سود
بانک ملت	۳۳۰۶۵۵۳۷۸۷۵	ریال	۳۳۰۶۵۵۳۷۸۷۵	ریال
		خالص سود		خالص سود
جمع	۶۰۲۹۹۰۲۴۴۱۵۷۰۰۳	(۱۰۲۸۹۱۹۰۹)	۶۰۲۹۶۰۵۰۲۳۷۰۹۴	۱۰۲۸۸۷۸۳۱۱۸۰۴۰۹

۲۰- سایر درآمدها

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

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مبلغ سود	ریال	خرید و تنزیل	ریال
سایر درآمد - درآمد تبدیل سود سپرده بانکی	۲۰۰۱	ریال	۱۲۱۷۲۱۰۵۸۸	ریال
		خالص سود		خالص سود
درآمد تبدیل کارکرد کارگزاری	۲۰۰۲	ریال	۲۳۳۶۱۹۶۱۳۶	ریال
		خالص سود		خالص سود
درآمد ناشی از تبدیل پذیره نویسی	۵۳۴۰۳۳۲۹۷۲۰۰۰	ریال	۵۳۴۰۳۳۲۹۷۲۰۰۰	ریال
		خالص سود		خالص سود
جمع	۵۳۴۰۳۳۲۹۷۲۰۰۰	۵۳۴۰۳۳۲۹۷۲۰۰۰	۵۳۴۰۳۳۲۹۷۲۰۰۰	۵۳۴۰۳۳۲۹۷۲۰۰۰

۲۰-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تحول بین اوراق 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- ملاتر حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

اوراقی که در تاریخ ۱۳۹۷شهرتور ماه ۱۴۰۴ دارای قرارداد بازخرید هستند به شرح زیر می باشد:

نام اوراق بهادار	تعداد	طرف معامله	نوع بانکی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
				ریال	مبلغ شده اوراق	ریال	مبلغ شده اوراق
اوراق با درآمد ثابت اجاره املاک فارس	۲۵۰۰۰۰۰	تأمین سرمایه طلوع فارس	بدون بانکی	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۰۶۱۱۲۱۱۲۲۳	۲۳٪	۳۳/۵٪
سکوک مرابحه دکور ۷۰۰۳۰هـه ۲۳٪	۱۳۲۴۰۰۰	تأمین سرمایه دلیوند	بدون بانکی	۱۱۳۸۸۳۳۲۲۰۰۰۰۵۵	-	۲۳٪	۳۳/۵٪
سکوک مرابحه قوی ۱۲۰۳۰هـه ۲۳٪	۵۰۰۰۰۰	تأمین سرمایه دلیوند	بدون بانکی	۴۶۷۴۵۱۰۰۵۴۶۸	-	۲۳٪	۳۳/۵٪
سکوک اجاره و تکمیر ۳۰۷۰۳هـه ۲۳٪	۲۰۰۰۰۰۰	تأمین سرمایه دلیوند	بدون بانکی	۲۸۰۴۱۱۲۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۳٪	۳۳/۵٪
مرابحه عام دولت ۱۸۸۳۰هـه ۲۳٪	۱۴۵۳۰۰۰	سازینسکی جمهوری اسلامی ایران	بدون بانکی	۱۴۱۵۳۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۳٪	۳۳/۰٪
شارکت ش شیراز ۲۰۳۰۳هـه ۲۳٪	۲۹۰۰۰۰۰	تأمین سرمایه دلیوند	بدون بانکی	۲۹۹۹۰۴۰۰۵۳۴۳۵۰	-	۲۳٪	۳۳/۰٪
سلف شورای آرا حوزه سیلان	۲۰۷۲۸۰۰	تأمین سرمایه کارخان	بدون بانکی	۹۶۸۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۸۳۳۹۷۷۰۰۴۹	۲۳٪	۳۳/۰٪



گروست گزارش حسابداری

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۱۷

رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی 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
۲,۰۶۳,۹۴۸,۳۳۷	۱۵,۰۴۸,۷۹۱,۹۴۵	هزینه نرم افزار
-	۱۸,۷۹۷,۶۵۸	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
۵,۹۳۸,۷۸۴	۷۱,۷۲۵,۵۲۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه تصفیه
۳,۴۳۲,۳۹۴,۸۲۷	۱۷,۸۶۲,۴۵۵,۵۵۹	

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 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آر امین
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۵- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد تسهک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسهک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰/۳٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۰/۳٪	۱۰,۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۰/۱٪	۳,۸۸۲,۰۰۰	۰/۱٪	۴,۱۳۲,۷۸۰	عادی	مدیر صندوق
۰/۳٪	۷,۸۰۰,۰۰۰	۰/۳٪	۷,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار
۵۷/۳٪	۱,۵۷۰,۶۸۶,۳۶۳	۳۶/۰٪	۱,۷۱۶,۲۰۵,۸۱۷	عادی	سهامدار
۰/۱٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار
۰/۳٪	۱۰,۲۴۰,۰۰۰	۷/۱٪	۹,۸۵۱,۸۳۹	عادی	سهامدار
۰/۰٪	۱۰۰,۷۹۵	۰/۰٪	-	عادی	بازگردان سابق
۰/۰٪	-	۷/۱٪	۱۰۰,۵۰۸,۲۷۹	عادی	بازگردان فعلی
۰/۰٪	۵۰,۰۰۰	۰/۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری
۰/۰٪	۳۷,۰۹۵	۰/۰٪	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری
۰/۰٪	۶۱,۳۳۵	۰/۰٪	۲۵,۰۰۰	عادی	مدیران سرمایه گذاری
۵۳/۴۸٪	۱,۶۰۴,۳۶۷,۴۸۸	۴۰/۷۳٪	۱,۹۴۱,۵۵۸,۷۹۶		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶۲-معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آنها

معاملات با اربکان 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)
سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا	مدیر	کارمزد اربکان	۲۶۴,۹۳۶,۳۲۴	طی دوره	میلیون ریال (۱۹۱,۲۳۴,۳۱۲,۰۶۸)
موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسین	متولی	کارمزد اربکان	۱,۶۷۴,۸۶۳,۱۲۰	طی دوره	(۶۲۴,۸۶۳,۲۸۸)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	کارمزد اربکان	۱,۳۱۹,۹۹۹,۵۸۴	طی دوره	(۱,۰۱۷,۴۹۹,۵۲۸)
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه	بازارگردان سابق	کارمزد اربکان	۲۱,۳۴۰,۶۷۳,۴۱۹	طی دوره	(۲,۱۴۰,۶۷۳,۳۴۲)
بازارگردان صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی روماک	بازارگردان فعلی	کارمزد اربکان	۱۸۵,۳۱۰,۶۷۹,۸۵۰	طی دوره	(۱۱۴,۸۶۹,۷۳۶,۵۳۰)
کارگزاری سینا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۱۲۴,۸۳۳,۶۸۹,۷۳۹,۲۴۰	طی دوره	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۴

کلیه معاملات با اربکان بر اساس 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.

۶۸-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 مستمرم تبدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.