

گزارش حسابرسی مستقل

سندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

فهرست مندرجات

شماره صفحه

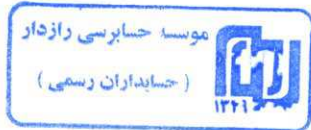
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



## گزارش حسابرسی مستقل به 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 ۲۹ اسفند 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبانی اظهار نظر

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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، 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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۱/۱۲ و از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۰۳.
- 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 ۱۴۰۴/۰۹/۲۶.
- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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، ملت، صادرات و موسسه اعتباری ملل در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۷/۰۵ و ۱۴۰۴/۱۰/۱۵.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" حداکثر تا میزان ۱۵٪ تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۹/۰۴ برای صندوق سرمایه گذاری اهرمی نارنج و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۲ تا ۱۴۰۴/۰۹/۱۷ برای صندوق سرمایه گذاری مشترک پارس.
- سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری" نزد هر صندوق حداکثر به میزان ۳٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نزد صندوق های سرمایه گذاری 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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۷/۱۵ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۳ تا ۱۴۰۴/۱۲/۲۹.

۸-۲- مفاد بند ۷-۱ امیدنامه صندوق، درخصوص تعداد واحدهای سرمایه گذاری موضوع درخواست ابطال بر مبنای مضربی از ۱۰۰,۰۰۰ واحد در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۷.

۸-۳- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر کالای فارابی (سینرژي).

۸-۴- 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 های ۱۴۰۴/۰۹/۱۵ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۶.

۸-۵- 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).

۸-۶- مفاد بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای دو نفر از مدیران (خانم ندا نعمتیان و آقای مهدی وطنی).

۸-۷- 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.

- ۸-۸- 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 ۱۴۰۴/۰۷/۱۴، ۱۴۰۴/۱۱/۱۳ و ۱۴۰۴/۱۲/۲۷.
- ۸-۹- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۲-۷ صورتهای مالی و با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 ۱۷۱، اراد ۱۸۳، اراد ۲۰۱، اراد ۲۱۱ و اراد ۲۳۲).
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۱۶ خرداد ۱۴۰۵

## مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمد جعفری انارکولی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)





**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای آرامش**

**صورت‌های مالی میان دوره‌ای**

**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

باسلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای آرامش مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	* صورت خالص دارایی‌ها
۳	* صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	* یادداشت‌های توضیحی:
۴	۱- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	۵- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمدهای 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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



پیوست گزارش حسابرسی  
۱  
مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶  
رازدار



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت خالص دارایی‌ها

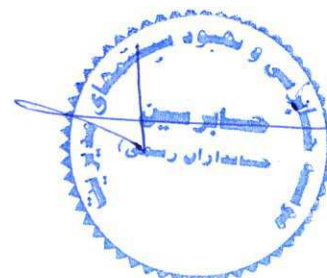
در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دارایی‌ها:
	ریال	ریال	
۵	۹۲,۸۵۹,۱۲۹,۴۶۸	-	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۳۴,۶۴۷,۴۷۹,۴۶۱,۸۷۱	۳۹,۸۰۰,۱۲۳,۸۷۶,۶۶۵	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷	۳۲,۰۷۷,۳۵۳,۳۶۰,۱۶۴	۱۹,۴۴۶,۹۱۰,۷۵۱,۹۷۱	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۷,۵۵۴,۶۱۵,۶۸۰,۲۳۳	۱۰,۳۳۴,۱۹۲,۴۶۵,۲۴۰	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۹	۳۹۹,۰۲۷,۰۹۷,۷۱۶	۲,۰۲۴,۲۱۱,۸۶۶,۳۸۸	حساب‌های دریافتی
۱۰	۴۲,۶۱۰,۶۸۶	۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹	سایر دارایی‌ها
۱۱	۵۷۷,۸۰۳,۸۱۰	-	جاری کارگزاران
۱۲	۵۷,۸۴۴,۶۵۱,۹۱۳	-	موجودی نقد
	<b>۷۴,۸۲۹,۷۹۹,۷۹۵,۸۵۱</b>	<b>۷۱,۵۱۰,۳۸۴,۳۷۱,۰۶۳</b>	<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
۱۱	-	۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶	جاری کارگزاران
۱۳	۲۷۲,۹۰۵,۵۶۸,۵۰۱	۳۰۹,۹۰۰,۴۷۸,۷۶۶	پرداختی به ارکان صندوق
۱۴	۱۶,۵۳۶,۱۸۸,۵۰۷	۱۱,۳۷۲,۰۹۶,۲۶۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۵	۳۲۴,۳۴۳,۲۵۹,۴۴۹	۱۸,۰۴۰,۲۱۵,۹۸۴,۷۸۵	پیش دریافت‌ها
	<b>۶۱۳,۷۸۵,۰۱۶,۴۵۷</b>	<b>۲,۲۲۴,۴۶۵,۰۳۰,۳۳۶</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
۱۶	<b>۷۴,۲۱۶,۰۱۴,۷۷۹,۳۹۴</b>	<b>۶۹,۲۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷</b>	<b>خالص دارایی‌ها</b>
	<b>۱۶,۹۶۸</b>	<b>۱۴,۵۳۴</b>	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پیوست گزارش حسابرسی  
 رازدار  
 مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۸۳,۸۱۷,۰۶۴,۷۵۱	۸۵۸,۹۲۷,۶۴۴,۲۶۸	۱۷	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۳۰۲,۵۶۵,۲۱۴,۹۴۹	۱,۳۹۸,۴۳۱,۵۲۳,۸۴۷	۱۸	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱,۸۳۴,۸۴۴,۸۷۱	-	۱۹	سود سهام
۴,۳۷۸,۷۸۸,۴۶۱,۷۳۸	۹,۶۶۳,۶۳۵,۵۱۳	۲۰	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۵۳,۸۱۱,۶۴۸,۶۳۷	۲۰,۱۵۳,۰۰۹,۲۵۶	۲۱	سایر درآمدها
۶,۰۳۳,۷۵۷,۰۴۴,۹۴۶	۱۳,۳۳۱,۵۱۴,۸۳۳,۸۹۳		جمع درآمدها
(۱۹۳,۱۵۰,۹۱۰,۳۰۰)	(۳۵,۶۳۳,۶۵۴,۶۱۶)	۲۲	هزینه‌ها:
(۸۸۳,۸۹۷,۰۶۹)	(۳۲۰,۳۱۱,۴۸۳)	۲۳	هزینه کاربرد اوراق
(۲۰,۱,۹۸۵,۸۰۷,۸۰۴)	(۵۱۷,۸۳۷,۵۶۹,۵۰۸)	۲۴	سایر هزینه‌ها
-	(۱,۱۷۹,۰۰۳,۳۶۸)		جمع هزینه‌ها
۵,۸۳۰,۷۷۱,۳۳۷,۱۴۳	۱۱,۷۱۱,۸۹۸,۳۳۹,۰۱۷		سود (زیان) خالص
۱۴,۸۷%	۱۵,۴۳%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۱۳,۵۹%	۱۵,۷۸%		بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

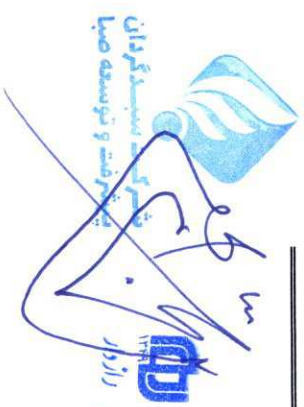
صورت گردش خالص دارایی‌ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح
ریال	ریال		
۳۳,۴۷۷,۴۶۴,۶۵۱,۷۵۵	۶۹,۷۸۵,۹۱۹,۴۴۰,۷۷۷		خالص دارایی‌ها (واحد) سرمایه‌گذاری (اول دوره)
۱۴,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۴۷,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۸۳۰,۷۷۱,۳۳۷,۱۴۳	۱۱,۷۱۱,۸۹۸,۳۳۹,۰۱۷		سود (زیان) خالص دوره مالی
۱,۱۹۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۴۹,۴۴۸,۶۰۰,۳۵۰)	۲۵	تعدیلات
۴۶,۳۶۴,۳۷۳,۸۷۸,۸۹۷	۷۴,۲۱۶,۰۱۴,۷۷۹,۳۹۴		خالص دارایی‌ها (واحد) سرمایه‌گذاری (پایان دوره)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین سوزن (ریال) و جوجه استفاده شده

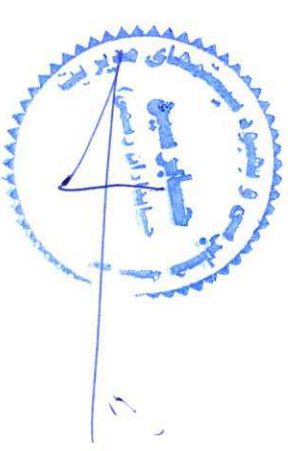
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال و زیان خالص

خالص دارایی‌های پایان دوره



شرکت سرمایه‌گذاری ایران  
توسعه و سرمایه‌گذاری  
راژدار

مورخ ۱۴۰۵/۳/۱۶



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### 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 سبذگردان 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	۷۸۰.۰۰۰	۳۹
۳	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها	۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰
	جمع	۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۲-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.

۴-۲-حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ در مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر، کوچه ۱۹ پلاک ۱۸ واحد ۱۴، طبقه ۷

۵-۲-بازارگردان صندوق: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی روماک که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ به شماره ۵۶۱۹۴ 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.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره‌ی مالی تهیه شده است.

## ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

### ۱-۴- 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

### ۱-۱-۴- 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 صندوق های 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.

### ۲-۱-۴- 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.

### ۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

### ۱-۲-۴- 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

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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.

### ۲-۲-۴- 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.

### 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 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 مثبت 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 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 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 ۲,۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛						
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲,۰۰۰ 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 border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">ردیف</th> <th style="width: 33%;">نوع صندوق</th> <th style="width: 33%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">۱</td> <td>با درآمد ثابت (قابل معامله)</td> <td>۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان)</td> </tr> </tbody> </table>	ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	۱	با درآمد ثابت (قابل معامله)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان)
	ردیف	نوع صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)				
۱	با درآمد ثابت (قابل معامله)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (۸۰۰ میلیون تومان)					
شرایط تخفیف هزینه ثابت صندوق با درآمد ثابت بدین شرح است :							

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

الف) اگر خالص ارزش دارایی صندوق در هر روزی از دوره قرار داد سال ۱۴۰۴:

۱- کمتر از یا مساوی با ۱۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۲۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۶۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

۲- بیشتر از ۱۰۰ میلیارد تومان و کمتر از یا مساوی با ۳۰۰ میلیارد تومان باشد، هزینه ثابت در همان روز شامل ۱۲٫۵٪ تخفیف می‌شود و بر مبنای مبلغ ۷۰۰ میلیون تومان محاسبه می‌شود.

ب) همچنین مطابق تخفیف ارائه شده در قرارداد سال ۱۴۰۳، سامانه بک آفیس صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۴/۰۹ از مبلغ ۴۴۲٫۷۳۹٫۷۲۶ ریال تخفیف در هزینه ثابت بهره مند خواهد شد که در محاسبات منظور می‌گردد.

ب) جدول هزینه متغیر

ردیف	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص
۱	به ازای هر درخواست صدور	۲۴٫۰۰۰ ریال (۲٫۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود
۲	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴٫۰۰۰ ریال (۲٫۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود
۳	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴٫۰۰۰ ریال (۱۴ هزار و ۴۰۰ تومان)	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود

ردیف	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	توضیح
۱	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰٫۰۰۰۴	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	۰٫۰۰۰۲۴	
۳	مبلغ خالص ارزش دارایی بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰٫۰۰۰۰۳	

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 رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق:	بر اساس قرارداد خدمات رتبه بندی اعتباری کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق مبلغ ۸۵۰٫۰۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال (معادل هشتاد و پنج میلیون تومان)



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته 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 دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارائیهای صندوق در خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود..



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		صنعت		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۰.۰۲٪	۱۷,۸۱۰,۱۱۳,۸۰۹	۱۹,۸۱۳,۲۶۸,۳۱۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰.۰۳٪	۲۲,۲۵۷,۱۶۹,۲۵۴	۲۴,۹۷۲,۶۰۷,۹۷۶	محصولات شیمیایی
-	-	-	۰.۰۱٪	۱۰,۲۶۹,۷۸۱,۸۶۱	۶,۵۸۰,۳۷۶,۲۵۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۰.۰۱٪	۵,۳۳۳,۳۸۰,۴۵۵	۵,۳۷۹,۵۵۸,۷۲۵	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۰.۰۱٪	۱۰,۵۷۱,۱۴۸,۴۴۵	۱۰,۴۵۴,۷۷۷,۳۲۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۰.۰۰٪	۳,۳۰۷,۳۳۵,۹۱۰	۳,۵۳۹,۴۰۳,۸۸۲	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۰.۰۲٪	۱۳,۱۷۳,۶۲۴,۵۸۸	۱۲,۰۵۰,۵۷۸,۷۵۵	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۰۰٪	۳,۴۱۰,۳۳۳,۵۳۶	۳,۷۵۳,۳۲۲,۳۳۷	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۰.۰۱٪	۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۰	۶,۱۵۹,۴۹۲,۷۵۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	-	-	۰.۱۲٪	۹۲,۸۵۹,۱۲۹,۶۶۸	۹۲,۸۰۳,۳۸۶,۲۲۰	

۵-۲- صورت‌های مالی مذکور براساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشاء شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت‌مالی صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل فوق براساس رویکرد مذکور می‌بایست صورت گیرد.

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۳۷.۲۰٪	۱۹,۴۴۹,۱۸۸,۳۴۰,۴۱	۱۱.۶۱٪	۸,۶۸۵,۰۰۴,۶۴۵,۱۶۶	بانک صادرات
۱۳.۵۵٪	۹,۶۹۰,۳۱۳,۹۰۴,۸۱۴	۱۳.۷۷٪	۹,۵۵۳,۴۸۵,۷۶۹,۱۰۳	بانک گردشگری
-	-	۲.۵۹٪	۱,۹۴۱,۰۲۸,۹۲۶,۵۴۰	بانک پاسارگاد
-	-	۱۹.۱۲٪	۱۴,۳۰۴,۴۸۵,۹۶۲,۳۲۰	بانک ملت
۱.۸۹٪	۱,۳۵۰,۳۶۱,۵۷۷,۰۷۰	۰.۲۲٪	۱۶۳,۳۶۰,۸۷۶,۳۶۳	بانک تجارت
۱۳.۰۲٪	۹,۳۰۸,۶۲۸,۲۶۳,۲۸۲	۰.۰۰٪	۴,۶۴۴,۰۰۶	موسسه مالی و اعتباری ملل
-	-	۰.۰۰٪	۳,۹۹۵,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	-	۰.۰۰٪	۴,۶۴۳,۳۷۳	بانک خاورمیانه
۵۵.۱۶٪	۳۹,۸۰۰,۱۲۳,۸۷۶,۶۶۵	۴۶.۳۰٪	۳۴,۶۴۷,۴۷۹,۴۶۱,۸۷۱	

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

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

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۷-۱	۶,۷۰۷,۰۰۵,۷۷۵,۰۱۲	۴,۱۶۵,۹۹۸,۳۹۷,۱۴۴
۷-۲	۲,۰۴۱,۴۵۴,۷۱۱,۸۶۶	۵,۶۶۶,۹۸۵,۱۳۸,۳۸۵
۷-۳	۲۳,۳۲۸,۸۹۲,۸۷۳,۲۸۶	۹,۶۱۳,۹۲۷,۳۱۶,۵۴۲
	۳۲,۰۷۷,۳۵۳,۳۶۰,۱۶۴	۱۹,۴۴۶,۹۱۰,۷۵۱,۹۷۱





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۷-۳ سرمایه گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منطقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال		ریال	ریال	ریال			
۵۹۵٪	۲,۲۵۱,۸۸۹,۰۷۷,۰۹۳	۵۶۱٪	۴,۱۹۹,۳۳۶,۸۱۰,۱۰۷	۱۱۳,۹۵۵,۶۲۷,۲۱۷	۴,۰۱۴,۳۶۶,۱۹۰,۳۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۶-۰۳/۱۶	۰-۶ مرابحه عام دولت ۱۷۰ ش.خ ۳۱۶
-	-	۴۰-٪	۲,۹۰۰,۵۵۰,۴۴۶,۶۲۳	۸,۳۸۲,۸۸۷,۹۱۳	۲,۰۰۲,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۷/۲۵	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۳۳ ش.خ ۳۲۵
-	-	۳۵-٪	۲,۶۱۵,۷۱۰,۴۹۹,۸۳۳	۱۱۷,۰۶۹,۸۷۳,۸۳۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۸-۰۷/۱۴	۰-۸ مرابحه آزمون خود ایزان ۲۰۴
-	-	۱۹/۵٪	۱,۳۸۸,۸۳۳,۶۳۳,۸۱۶	۱۱۱,۳۲۹,۸۵۵,۵۸۲	۱,۲۷۰,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۶-۰۸/۲۷	۰-۶ مرابحه عام دولت ۳۹۹ ش.خ ۸۱۷
-	-	۱۹/۹٪	۱,۴۵۶,۳۱۹,۳۰۰,۶۷۰,۳	۱۱۷,۳۳۶,۹۳۰,۴۰۹	۱,۳۳۹,۸۵۲,۶۶۸,۷۱۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۲/۰۵	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۰۵ ش.خ ۳۰۵
۱۸۶٪	۱,۳۳۳,۱۰۴,۰۶۲,۵۰۷	۱۸۳٪	۱,۳۲۰,۸۸۸,۶۸۲,۳۳۳	۶۷,۵۵۵,۴۵۲,۹۰۴	۱,۲۵۳,۳۳۳,۲۰۰,۴۵۵	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۱/۰۷	۰-۷ مرابحه مرابحه دکور ۱,۰۷۰ ش.خ ۳۰۵
-	-	۱۸/۱٪	۱,۳۵۷,۷۵۵,۳۳۶,۴۶۱	۲۱,۹۰۰,۶۵۸,۸۹۹	۱,۳۳۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۶-۰۷/۲۴	۰-۶ مرابحه فرماندیل موزون ۲۲۴
۱۳۷٪	۹۸۱,۷۶۰,۲۹۳,۵۶۸	۱۵۵٪	۱,۱۵۹,۱۶۹,۴۳۹,۴۰۰	۶۸۳,۶۸۸,۷۵	۱,۱۰۲,۳۱۹,۱۹۹,۶۹۷	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۵-۰۵/۲۵	۰-۵ مرابحه عام دولت ۳۱۱ ش.خ ۳۱۱
-	-	۱۳/۷٪	۱,۰۹۸,۲۵۳,۹۰۹,۹۱۹	۶۸۳,۶۸۸,۷۵	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۶-۰۷/۱۲	۰-۶ مرابحه آلمان بیگران هفتاد ۷۱۲
۱۳۷٪	۹۹۴,۴۰۲,۳۳۷,۹۱۳	۱۳۱٪	۹۸۱,۸۰۴,۴۰۷,۳۹۹	۱,۸۱۳,۳۵۱,۱۵۶	۱,۰۶۵,۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۶-۰۴/۳۰	۰-۶ مرابحه عام دولت ۳۰۱ ش.خ ۳۰۳
-	-	۱۱/۸٪	۸۸۴,۶۱۵,۱۸۰,۹۴۳	۲,۳۶۹,۵۶۲,۹۸۷	۸۴۰,۰۶۳,۳۹۱,۹۵۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۶-۰۸/۲۵	۰-۶ مرابحه عام دولت ۳۳۱ ش.خ ۸۲۵
-	-	۱۰-۱٪	۷۵۶,۳۳۹,۲۶۷,۸۷۶	۵۲,۸۳۳,۰۶۲,۴۹۹	۷۰۱,۹۵۸,۱۴۱,۶۹۷	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۳/۱۸	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۵۸ ش.خ ۳۱۸
-	-	۰-۸٪	۶۲۳,۱۵۱,۱۸۶,۳۸۷	۳۱,۱۵۸,۳۶۱,۴۰۰	۵۴۴,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۶-۰۸/۲۵	۰-۶ مرابحه عام دولت ۳۵۷ ش.خ ۸۲۵
-	-	۰-۸٪	۶۰۰,۶۲۹,۳۵۶,۲۹۲	۶۶,۸۰۴,۸۶۱,۶۶۷	۵۳۳,۶۲۳,۴۹۹,۷۸۲	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۹/۲۳	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۳۹ ش.خ ۹۱۲
-	-	۰-۳٪	۵۳۶,۶۵۵,۵۹۲,۶۵۵	۴۰,۵۵۰,۴۹۶,۵۶۲	۵۰۰,۸۴۱,۶۳۳,۱۸۷	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۳/۱۱	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۵۳ ش.خ ۳۱۱
-	-	۰-۷٪	۵۲۳,۸۰۶,۵۳۹,۰۶۷	۲۱,۵۹۱,۷۵۶,۹۱۷	۵۰۲,۸۱۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۴/۳۰	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۵۳ ش.خ ۳۱۱
-	-	۰-۶٪	۴۶۵,۵۵۷,۱۹۸,۴۵۵	۳۵,۰۳۵,۶۹۰,۰۳۰	۴۱۸,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۹/۱۱	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۵۳ ش.خ ۳۱۱
-	-	۰-۳۵٪	۱,۸۴۶,۵۳۲,۵۶۶,۹۵۹	۱۱,۳۳۳,۸۴۱,۲۶۶	۱,۷۳۳,۵۳۲,۰۶۶,۵۰۰	۳۳,۰۰٪	۱۴-۰۷-۰۵/۰۲	۰-۷ مرابحه عام دولت ۳۵۳ ش.خ ۳۱۱
۶۱۷٪	۱,۵۵۴,۶۲۷,۳۲۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	۱۴-۰۴/۱۱/۲۴	۰-۴ مرابحه عام دولت ۱۸۳ ش.خ ۱۱۳
۰-۷٪	۴۹۸,۱۴۳,۳۱۶,۳۳۶	-	-	-	-	-	۱۴-۰۶/۱۷/۲۳	۰-۶ مرابحه فویلا ۱۲۰ ش.خ ۱۲۰
۱۳,۴۴٪	۹,۱۱۲,۹۲۷,۳۱۶,۵۴۳	۳۱,۱۸٪	۲۳,۳۳۸,۸۹۲,۸۷۳,۶۸۱	۹۷۰,۴۳۹,۰۰۱,۹۱۴	۲۳,۳۳۸,۳۶۵,۳۴۲,۱۲۸	-	-	-



روز پنجشنبه ۱۴۰۵/۱۳/۱۶

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

دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده	قیمت تعدیل شده	درصد تعدیل	ارزش تابلو	تعداد	نماد	نام اوراق
قرارداد شماره ۱۴۰۳-۱۰-۱۲	۱,۳۷۰,۸۸۸,۶۸۲,۳۳۳	۹۹۲,۳۹۹	۶٪	۹۲۵,۳۳۱	۱,۳۳۰,۰۰۰	صکوک ۷-۱۱	صکوک مرابحه دکور ۷-۱۱ ش.خ ۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۸- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴.۸۸٪	۲۳۷۵۹۰۲۰۳۶۲۱۲	۴.۶۸٪	۲۵۰۳۰۰۸۱۷۵۸۵۷۵	۲۵۵۵۳۶۹۱۰۶۶۷	۹۰۰۰۰۰۰۰
		۱.۸۸٪	۸۸۱۴۶۷۵۲۷۵۸	۸۱۲۳۳۷۰۲۱۸۹۸	۵۷۷۵۷۲۶۱
		۱.۱۷٪	۸۷۵۵۸۱۴۳۸۰۷۵	۸۴۹۰۹۰۶۷۵۰۵۷	۲۱۶۲۹۰۰۰
		۱.۰۹٪	۸۱۳۵۹۸۲۳۴۴۰	۵۰۰۹۰۷۵۸۵۵۷	۸۰۵۰۰۰۰۰
		۰.۶۰٪	۴۴۵۶۴۳۳۰۰۰۰	۲۶۷۹۵۰۳۵۵۰۳۳	۱۲۴۰۰۰۰۰
		۰.۳۷٪	۲۲۸۵۹۲۰۴۰۴۸	۱۹۹۹۶۶۵۳۰۶۶۸	۱۶۶۸۱۹۷۵
		۰.۲۹٪	۲۱۳۵۷۰۷۸۵۷۰۴	۱۸۴۵۰۱۵۵۸۱۸۳	۱۲۲۰۰۰۰۰
		۰.۲۳٪	۱۷۸۹۵۷۰۹۴۸۳۵	۲۰۰۲۸۱۵۷۱۵۰۶	۱۵۰۸۴۳۵۵
۰.۱۳٪	۹۹۸۸۱۲۵۰۰۰۰	۰.۱۴٪	۱۰۰۱۵۷۸۵۶۵۷۶	۹۳۰۰۸۷۴۶۶۳۸۲	۹۲۷۹۶۴
۰.۱۳٪	۹۹۸۸۱۲۵۰۰۰۰	۰.۱۳٪	۹۸۵۰۲۶۲۷۰۱۹۲	۹۹۹۹۵۰۸۰۰۱۱	۹۰۷۲۹۱۳۳
		۰.۱۲٪	۹۷۵۳۵۲۳۳۳۲۰	۹۷۲۳۳۳۶۶۷۱۲	۷۸۰۰۰۰۰۰
		۰.۰۴٪	۳۹۰۶۳۰۰۱۰۰۰	۳۰۰۳۴۸۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰
		۰.۰۳٪	۱۸۰۷۱۱۵۵۵۵۱۱	۱۹۹۹۳۷۸۷۷۵۰	۱۹۹۵۰۰۰۰
		۰.۰۳٪	۱۲۱۶۱۶۵۵۲۵۹	۱۷۸۰۸۰۷۳۹۱۰	۴۲۰۳۳
۷.۶۴٪	۵۶۶۵۸۷۰۵۱۰۱۲۱	۰.۰۱٪	۹۱۲۳۳۲۷۰۸۰۰	۱۰۰۳۵۵۷۸۳۳۴	۶۰۰۰۰۰۰
۱.۶۷٪	۱۰۹۲۷۰۹۶۳۵۲۳۵				
۰.۱۴٪	۹۹۹۳۷۳۳۳۰۶۲				
۱۴.۳۱٪	۱۰۰۳۲۴۰۹۲۰۴۱۵۰۳۴۰	۱۰۰.۱۰٪	۷۰۵۵۴۰۱۱۵۰۶۸۰۲۲۳	۵۰۹۸۰۳۹۰۷۴۵۰۹۳۷	

۹- حساب‌های دریافتی

صندوق س افرسی تاریخ - واحدهای صندوق

صندوق طلای عار مفید

صندوق پشتوانه طلا زره نام آشنا

صندوق س بخشی گستره فروردین س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

صندوق س طرح گستر نوبت س

توزیل شده	توزیل شده	هزینه توزیل	نرخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	میلیون	ریال	
۴۶۰۳۳۳۳۷۸۵۹۵	۳۵۱۷۰۱۰۴۶۲۱۶	(۳۹۳۵۹۷۰۱۱۷)		۳۵۵۶۲۶۳۳۳۳۳	سود دریافتی سرورده‌های بانکی سود سهام دریافتی سایر حساب‌های دریافتی
۲۳۷۶۳۷۳۵۲۳۴				۲۷۳۳۶۰۵۱۵۰۰	۹-۱
۳۳۷۰۱۲۸۵۲۰۴۹	۴۷۳۳۶۰۵۱۵۰۰				
۱۶۲۶۹۱۲۰۰۰۰۰۰۰					
۲۰۲۴۲۱۸۲۳۳۸۸	۳۹۹۰۰۲۷۰۹۷۷۱۶	(۲۰۹۲۵۰۵۹۷۰۱۱۷)		۴۰۲۰۹۵۲۰۶۹۴۸۳۳	



۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۹-۱- سایر حسابهای دریافتی:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ	مبلغ
ریال	ریال
	۴۷,۳۲۶,۰۵۱,۵۰۰
۱۳۸,۳۲۹,۸۷۷,۰۴۹	
۲۰۸,۸۹۸,۹۷۵,۰۰۰	
<b>۳۴۷,۱۲۸,۸۵۲,۰۴۹</b>	<b>۴۷,۳۲۶,۰۵۱,۵۰۰</b>

اوراق مشارکت مزاجه آسمان بیکران هشتم ۰۶-۰۷۱۲  
اوراق بادرآمدثابت سلف موازی آرتا جوجه سیلان  
اوراق با درآمد ثابت اجاره اهداف فارس ۱۴۰۷-۰۵۳۱

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.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۵۶,۰۵۸,۹۴۱	۳,۳۰۴,۸۲۱,۹۱۸	(۵,۷۶۰,۸۸۰,۲۱۳)	۶۴۶
	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۸,۹۴۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴	-	(۱۶,۳۳۱,۹۶۰)	۴۲,۶۱۰,۰۴۰
۱,۶۳۷,۲۷۲,۷۹۶	-	(۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴)	-
۶۲۰,۴۸۳,۹۹۸	-	(۱,۶۳۷,۲۷۲,۷۹۶)	-
	-	(۶۲۰,۴۸۳,۹۹۸)	-
<b>۴,۹۴۵,۴۱۰,۷۹۹</b>	<b>۴,۴۸۹,۸۲۱,۹۱۸</b>	<b>(۹,۳۹۲,۶۲۲,۰۳۱)</b>	<b>۴۲,۶۱۰,۶۸۶</b>

آبونمان نرم افزار صندوق  
مخارج رتبه بندی  
مخارج عضویت در کانون‌ها  
مخارج تاسیس  
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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش (بستانکار)	مانده بدهکار انتهایی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶)	۴۳,۸۴۳,۳۴۸,۰۲۳,۶۵۵	(۴۳,۷۴۳,۷۹۳,۷۴۹,۳۲۹)	۵۷۷,۸۰۳,۸۱۰
(۹۸,۹۷۶,۴۷۰,۵۱۶)	۴۳,۸۴۳,۳۴۸,۰۲۳,۶۵۵	(۴۳,۷۴۳,۷۹۳,۷۴۹,۳۲۹)	۵۷۷,۸۰۳,۸۱۰

کارگزاری سینا

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
-	۵۷,۸۴۴,۶۵۱,۹۱۳
-	۵۷,۸۴۴,۶۵۱,۹۱۳

حساب جاری ۰۱۲۰۱۵۱۴۰۲۰۰۳ بانک صادرات

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹۱,۳۴۴,۳۱۲,۰۶۸	۱۲۳,۷۹۰,۶۲۵,۷۳۷
۶۲۴,۸۶۳,۳۸۸	۱,۶۸۶,۱۱۶,۳۱۳
۱,۰۱۷,۴۹۹,۵۲۸	۲,۰۵۹,۱۴۴,۴۵۵
۲,۱۴۴,۰۶۷,۳۴۲	-
۱۱۴,۸۶۹,۷۳۶,۵۴۰	۱۴۵,۳۶۹,۶۸۱,۹۹۶
<b>۳۰۹,۹۰۰,۴۷۸,۷۶۶</b>	<b>۳۷۲,۹۰۵,۵۶۸,۵۰۱</b>

مدیر صندوق سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا  
متولی موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی  
حسابرس موسسه حسابرسی رازدار  
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی پیشرفت سرمایه  
بازارگردان صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی روماک



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۵ / ۱۳ / ۱۶

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹**

**۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
واریزی نامشخص	ریال ۱۰۱,۵۳۰,۰۰۰	ریال -
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۰۰,۵۰۷,۵۴۹,۹۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره آپونمان نرم افزار	۱۳,۴۱۳,۵۱۴,۸۵۸	۱۰,۳۷۲,۰۹۶,۳۶۹
سود دریافتی اوراق مربایحه	۱۴-۱ ۱,۹۷۰,۳۸۸,۶۵۷	-
	<b>۱۶,۰۳۶,۱۸۸,۵۰۷</b>	<b>۱۱,۳۷۲,۰۹۶,۳۶۹</b>

۱۴-۱- سود دریافتی اوراق مربایحه عام دولت ۱۸۳ به علت ثبت سند دستی سود ترجیحی خلاف ماهیت شده بود که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱ اصلاح شده است.

**۱۵- پیش دریافت‌ها**

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱۵-۱ ۶۴,۵۴۰,۷۳۴,۶۹۱	ریال ۱۸۰,۴۰۲,۱۵۹,۸۴,۷۸۵
پیش دریافت سود اوراق	۱۵-۲ ۲۵۹,۸۰۲,۵۳۴,۷۵۸	-
	<b>۳۲۴,۳۴۳,۲۵۹,۴۴۹</b>	<b>۱۸۰,۴۰۲,۱۵۹,۸۴,۷۸۵</b>

۱۵-۱- سود برخی از حسابهای بانکی به صورت پیش دریافت در ابتدای افتتاح حساب دریافت شده است.

۱۵-۲- برای اوراق مربایحه آرگون نورد ایران و صکوک اجاره فارس بابت سود ترجیحی چک دریافت شده است که به صورت روزانه شناسایی می‌گردد.

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۳۵۳,۷۶۲,۵۸۰	۷۳,۸۷۶,۶۴۵,۵۸۲,۱۷۸	۴,۷۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۹۹۵,۳۲۹,۵۱۷,۶۰۷
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۳۶۹,۱۹۷,۲۱۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۶۸۹,۸۲۳,۱۲۰
	<b>۷۴,۲۱۶,۰۱۴,۷۷۹,۳۹۴</b>	<b>۴,۷۶۷,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۹,۳۸۵,۹۱۹,۳۴۰,۷۲۷</b>

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ارمنش

لادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۰۷۶,۱۳۶,۱۵۰	۶,۱۳۷,۳۲۶,۶۱۸	۱۷-۱
۱۳۹,۱۳۰,۹۱۸,۶۰۱	۷۸۷,۱۵۵,۹۳۸,۳۳۰	۱۷-۲
-	۷۵,۶۲۵,۲۵۲,۲۲۰	۱۷-۳
۱۸۳,۸۱۷,۰۶۴,۷۵۱	۸۶۸,۹۲۸,۵۱۷,۱۶۸	

۱۷-۱- سود حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش

سود (زیان) فروش

مبایات

کاربرد

ارزش دفتری

ارزش فروش

تعداد

اوراق سهام:

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۰۳۳,۱۱۳,۶۱۰	(۵۳,۵۳۱,۲۵۰)	(۳۹,۲۳۷,۸۹۰)	(۶,۵۸۰,۳۷۶,۲۵۰)	۱۰,۷۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	تولیدی کوچین
-	۷۰,۱۳۳,۷۰۹	(۳۳,۹۱۸,۰۳۸)	(۱۹,۰۶۵,۰۲۰)	(۶,۱۵۹,۳۹۲,۷۵۳)	۶,۹۸۳,۶۰۹,۵۳۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
-	۱,۲۲۳,۰۰۲,۵۷۵	(۲۳,۸۳۳,۵۰۱)	(۱۲,۳۶۶,۳۳۳)	(۳,۱۹۷,۵۵۷,۷۲۶)	۴,۵۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	گروه صنعتی در یاد تبریز
۸,۳۹۰,۷۳۳,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳۱,۷۵۳,۷۵۷,۳۷۵	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳۱,۳۸۳,۰۴۹,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهمن‌پار ایران
۱,۲۲۳,۰۰۲,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)
(۱۹,۸۷۳,۸۸۲,۵۰۹)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۹,۲۰۴,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهمن‌پار (ملیتیگ)
(۳۰,۲۳۳,۷۰۸,۶۸۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خورزمی
(۱۳,۵۸۸,۹۱۹,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سار ایران
۱۴,۸۱۲,۳۳۳,۸۷۵	-	-	-	-	-	-	مدیریت صنعت شوینده تص. بهمن‌پار
۴,۹۱۰,۴۱۳,۷۷۳,۴۱۵	۶,۱۴۷,۳۹۳,۶۱۸	(۱۱۱,۳۸۱,۷۹۹)	(۶,۷۵۹,۳۸۴)	(۱۵,۹۳۱,۹۲۴,۷۲۹)	۳۳,۳۵۶,۳۵۹,۵۳۰	-	



گزارش حسابرسی

روزگار

موضوع ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۷-۲ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح ذیل می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	صندوق	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۳۳۳,۷۸۵,۳۳۳	۳۳۱,۱۷۲,۶۸۸,۸۱۶	-	(۵,۳۶۵,۸۷۰,۶۶۵,۸۱۷)	۵,۸۸۷,۵۶۸,۳۳۳,۶۳۳	۳۳۳,۷۸۲,۰۱۷	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۲,۰۹۳,۰۷۶,۰۱۳۱	(۳,۱۳۶,۰۰۰,۵۰۰)	(۱,۳۵۵,۳۰۳,۹۵۳,۷۰۶)	۱,۵۶۷,۸۳۰,۸۰۴,۳۳۷	۵,۰۸۳,۸۳۱	صندوق طلائی خاورمیانه	
-	۷۳,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳۶,۳۳۳,۰۰۰)	(۳۳۳,۶۹۱,۳۱۳,۰۰۶)	۳,۵۱۱,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۶,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۶۱,۹۳۸,۳۶۸,۰۱۲	(۳,۸۱,۵۳۳,۸۱۵)	(۳,۸۱,۵۳۳,۸۱۵)	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۱۳,۸۸۹,۱۲۸,۱۵۷	(۱۳,۸۱۳,۳۶۶)	(۱۰۰,۰۰۰,۸۷۵,۸۵۱,۳۵۸)	۱۱۵,۱۲۵,۱۲۸,۸۸۱	۱,۳۱۱,۳۱۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
(۳۰,۰۵۸,۳۳۳)	۱۳,۱۹۸,۱۲۳,۳۶۶	(۳,۶۱۳,۵۵۳)	(۱,۳۹۱,۹۱۱,۹۳۳,۵۵۶)	۱,۶۳۳,۶۶۶,۱۰,۹۰۵	۳,۶۶۶,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۱۲,۳۱۷,۷۳۹,۹۵۳	(۳,۵۳۱,۶۶۶,۶۵۰)	(۸,۸۳۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۶۰۷,۲۵۷,۶۱۰	۱۳,۳۸۱,۳۳۱	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۳,۳۳۳,۶۰۶,۱۶۳	(۱,۱۷,۸۸۲,۰۵۳)	(۷,۰۱۲,۰۳۳,۳۳۳)	۹,۳۳۰,۳۶۵,۶۴۰	۷۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۵,۳۳۷,۶۲۳	(۳۱۲,۵۳۳)	(۱۲,۵۳۶,۶۱۲)	۱۳,۱۱۵,۳۳۰	۱۲,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
۱,۵۳۷,۶۸۵,۳۳۳	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
۲,۰۲۳,۰۹۱,۱۱۱	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
(۳۳۰,۶۷۳,۵۳۳)	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
۳۷,۸۶۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
۸۳,۱۵۳,۳۳۳,۳۳۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
۷,۳۳۳,۶۸۵,۳۳۸	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
۱۴۹,۷۴۰,۹۱۸,۶۰۱	۷۸۷,۱۵۵,۹۴۸,۴۳۰	(۴,۵۰۵,۴۷۳,۱۹۵)	(۷,۷۶۰,۸۱۹,۵۰۵,۸۵۹)	۸,۵۵۲,۴۸۰,۹۳۷,۹۸۴	-		

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد فروش	اوراق	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۶۶۶,۸۷۸,۱۱,۶۵۳	(۳,۸۷۵,۰۰۰)	(۳,۱۷۳,۸۳۳,۳۳۸,۳۳۸)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق طلائی خاورمیانه	
-	۳۳,۰۵۰,۱۳۴,۸۱۱	-	(۱,۳۰۸,۹۱۲,۸۳۳,۱۸۸)	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۳,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۴,۳۵۸,۷۸۸,۷۸۷	(۸,۸۱۵,۰۰۰)	(۳,۵۸,۳۳۳,۵۶۰,۳۳۳)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۳۳,۱۱۵,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳,۵۳۶,۸۷۵,۰۰۰)	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانس	
-	۷۵,۰۳۵,۳۵۲,۳۳۰	(۱,۰۱۸,۷۵۰,۰۰۰)	(۷,۳۷۹,۷۶۷,۷۳۳,۷۸۰)	۷,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		





صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره منتهی ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شماره ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	شماره ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق یافته	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۸۹۱۵۲۰۰۹۹۱۲	۱۶۶۱۵۳۲۰۲۰۹۱۲	(۱۰۰۸۲۵۳۸۱۹۰۱۶)	(۱۰۰۸۲۵۳۸۱۹۰۱۶)	۲۰۳۳۲۰۲۸۱۸۵۱۱	۲۰۳۳۲۰۲۸۱۸۵۱۱	۲۹۰۰۰۰۰	مدیریت شریک‌سازی ۳۰-۵۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰
-	۸۴۸۲۳۳۰۷۳۸	(۲۳۰۲۶۹۳۲۵)	(۲۳۰۲۶۹۳۲۵)	(۱۰۰۳۲۳۲۲۸۹۸۳۷)	۱۲۵۱۹۲۵۳۶۸۰۰۰۰	۲۰۳۸۰۰	سلف موزی آرنا خوجه سلطان
-	۵۸۱۲۰۲۱۲۱۱۲۵	(۳۶۹۷۸۶۸۵)	(۳۶۹۷۸۶۸۵)	(۱۰۳۲۳۲۲۸۹۸۳۷)	۱۱۵۹۱۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۱۱-۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	۴۱۰۰۵۶۲۰۷۸۵	(۷۰۰۰۵۶۲۰۷۸۵)	(۷۰۰۰۵۶۲۰۷۸۵)	(۱۰۳۲۳۲۲۸۹۸۳۷)	۱۲۱۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	گواهی استیفاء بوند علی ۱۲۰۰۵۲۲۱
-	۱۸۵۵۲۳۳۲۲۰۴۰	(۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۸۵۱۷۷۸۵۳۰۰۰)	۱۲۰۴۰۰۱۲۷۸۶۰۰۰	۱۳۳۴۰۰۰۰	صکوک خزانه ۱۳-۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۸۵۱۷۷۸۵۳۰۰۰)	۸۱۴۱۷۱۲۳۱۸۵۳۰۰	۱۰۰۷۳۵۲۶	مربحه عام دولت ۲۵۲-۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	۵۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	(۱۹۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۱۹۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۶۸۵۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۳۳۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	۲۰۰۵۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۷۵۲۶	اسناد خزانه ۱۳-۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	۱۶۲۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۷۵۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۵۲۱۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۹۵۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۲۰۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۵۰۰۰۰۰۰	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۸۷۵۰۰۰۰۰۰)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۱۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۰۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۷۸۱۷۷۷۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۸۸۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	(۱۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۱۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۹۶۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۱۰۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۱۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۱۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۱۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۵۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۷۰۰۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۴۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۶۲۵۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۳۱۶۵۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۱۶۵۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۱۶۵۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۸۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۷۵۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۷۰۰۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
-	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۶۲۵۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۶۶۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۹۵۰۰۰۰	مربحه عام دولت ۲۵۲-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
(۵۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۶۸۱۵۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	-	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-	-	-	-	صکوک خزانه ۱۳-۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد	سهام
-	-	(۱۰,۶۶۷,۴۶۲)	(۱۰,۶۶۷,۴۶۲)	(۶,۳۳۸,۰۷۹)	(۶,۳۳۸,۰۷۹)	(۳,۴۶۶,۰۵۱)	(۳,۴۶۶,۰۵۱)	(۱,۲۷۰,۴۶۹,۱۲۶)	(۱,۲۷۰,۴۶۹,۱۲۶)	۱,۳۲۹,۲۱۱,۵۷۹۴	۱,۳۲۹,۲۱۱,۵۷۹۴	۱۳۲,۲۳۳	ح - سرمایه گذاری صبرنامین
-	-	(۱۰,۶۶۷,۴۶۲)	(۱۰,۶۶۷,۴۶۲)	(۶,۳۳۸,۰۷۹)	(۶,۳۳۸,۰۷۹)	(۳,۴۶۶,۰۵۱)	(۳,۴۶۶,۰۵۱)	(۱,۲۷۰,۴۶۹,۱۲۶)	(۱,۲۷۰,۴۶۹,۱۲۶)	۱,۳۲۹,۲۱۱,۵۷۹۴	۱,۳۲۹,۲۱۱,۵۷۹۴	۱۳۲,۲۳۳	ح - سرمایه گذاری صبرنامین

۱۹- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	تاریخ تشکیل مصمم	سال مالی	نام شرکت
۱۱,۸۳۳,۸۳۳,۸۷۱	۱۱,۸۳۳,۸۳۳,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع پتروشیمی ایران
۱۱,۸۳۳,۸۳۳,۸۷۱	۱۱,۸۳۳,۸۳۳,۸۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع پتروشیمی ایران

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سپردههای بانکی به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت	یادداشت
-	-	۳۹۱,۲۳۳,۴۱۳,۵۷۰	۳۹۱,۲۳۳,۴۱۳,۵۷۰	۲۰-۱	اوراق مشارکت	۶۷۶,۰۸۷,۶۵۷,۰۷۱	۶۷۶,۰۸۷,۶۵۷,۰۷۱	۲۰-۱	سود اوراق اجاره
-	-	۲۵۷,۶۲۳,۳۹۶,۰۰۳	۲۵۷,۶۲۳,۳۹۶,۰۰۳	۲۰-۱	سود اوراق سرمایه گذاری	۱,۰۷۷,۹۸۴,۹۵۰,۳۱۹	۱,۰۷۷,۹۸۴,۹۵۰,۳۱۹	۲۰-۱	سود اوراق سرمایه گذاری
-	-	۶,۲۲۹,۲۳۹,۲۹۰,۹۷۳	۶,۲۲۹,۲۳۹,۲۹۰,۹۷۳	۲۰-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲,۲۲۳,۶۵۵,۶۵۳,۳۷۸	۲,۲۲۳,۶۵۵,۶۵۳,۳۷۸	۲۰-۲	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	-	۹,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۱,۹۲۱	۹,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۱,۹۲۱			۴,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۱,۹۲۱	۴,۱۶۸,۳۷۸,۳۶۱,۹۲۱		



پویست گزارش حسابرسی

رازدار

مهرخ ۱۶ / ۳ / ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
ریال	ریال				ریال	ریال
		<b>اوراق مشارکت</b>				
		۱۴۰۴/۰۵/۲۶	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵٪	۳۹۱,۳۳۴,۴۱۳,۵۷۰	۳۹۱,۳۳۴,۴۱۳,۵۷۰
		<b>اوراق اجاره</b>				
		۱۴۰۳/۰۸/۱۹	۱۴۰۶/۰۶/۲۷	۲۳٪	-	-
۸۳,۰۲۴,۹۸۱,۱۱۶	۲۲,۴۹۸,۱۲۴,۱۸۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۸/۰۸/۲۴	۲۳٪	-	-
-	۹۲,۳۷۷,۱۴۲,۰۵۹	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	۲۳٪	-	-
۲۴۶,۱۵۳,۸۰۳,۶۴۶	۴۲,۷۴۹,۱۲۹,۷۵۶	۱۴۰۳/۰۷/۲۱	۱۴۰۷/۰۵/۳۱	۲۳٪	-	-
۳۴۶,۹۰۸,۸۷۲,۳۰۹	۳۵۷,۶۲۴,۳۹۶,۰۰۳	<b>جمع</b>				
۶۷۶,۰۸۷,۶۵۷,۰۷۱		<b>اوراق مریحه</b>				
	۱۵,۱۹۰,۵۹۳,۰۷۵	۱۴۰۴/۱۱/۱۸	۱۴۰۷/۰۴/۳۰	۲۳٪	-	-
	۹,۷۳۴,۱۶۱,۱۷۲	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱۴۰۷/۰۵/۰۲	۲۳٪	-	-
	۳۳,۲۴۴,۶۳۲,۸۷۰	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳٪	-	-
	۲۱,۹۹۱,۳۵۲,۰۰۱	۱۴۰۴/۱۰/۰۶	۱۴۰۷/۰۳/۱۸	۲۳٪	-	-
	۱۲,۹۰۵,۶۲۷,۶۷۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۷/۰۹/۱۱	۲۳٪	-	-
	۳۸,۴۵۱,۶۸۰,۹۳۷	۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۱۴۰۷/۰۳/۱۱	۲۳٪	-	-
	۱۰,۴۱۸,۹۰۰,۸۸۶۰۱	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	۱۴۰۷/۰۲/۰۵	۲۳٪	-	-
	۱۱۷,۱۴۹,۷۲۰,۵۶۲	۱۴۰۴/۰۹/۰۲	۱۴۰۶/۰۸/۲۷	۲۳٪	-	-
	۱۱۶,۹۷۵,۱۵۲,۰۵۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۴۰۶/۰۲/۲۴	۲۳٪	-	-
	۲۴,۵۲۸,۵۴۸,۹۱۱	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	۱۴۰۷/۰۹/۲۲	۲۳٪	-	-
	۳۶۲,۴۴۸,۹۰۷,۲۰۴	۱۴۰۴/۰۷/۱۴	۱۴۰۸/۰۷/۱۴	۲۳٪	-	-
	۲۷,۲۱۲,۵۶۰,۳۰۲	۱۴۰۴/۱۱/۲۱	۱۴۰۶/۰۸/۲۵	۲۳٪	-	-
	۳۸۹,۳۸۳,۰۰۷,۶۲۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۶	۱۴۰۷/۰۷/۲۵	۲۳٪	-	-
	۱۳۱,۶۱۶,۳۴۱,۲۷۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	۱۴۰۵/۰۵/۲۸	۲۳٪	-	-
۱۶,۲۷۸,۵۳۱,۷۵۷	۱۲۳,۹۴۲,۰۱۸,۹۷۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۴	۱۴۰۶/۰۴/۳۰	۲۳٪	-	-
	۱۲۲,۰۲۱,۲۰۳,۵۸۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۱۱/۲۴	۲۳٪	-	-
۲۰,۱۹۹,۷,۱۱۷,۴۴۵	۵۲۱,۰۴۳,۸۷۹,۵۹۵	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱۴۰۶/۰۳/۱۶	۲۳٪	-	-
	۱۴۸,۲۱۲,۹۱۷,۹۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	۱۴۰۷/۰۱/۰۷	۲۳٪	-	-
۴۱,۱۹۸,۶۴۲,۵۸۵	۱۵,۴۷۹,۵۲۷,۱۱۷	۱۴۰۳/۰۸/۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	-	-
	۱۲۸,۸۲۶,۴۴۴,۵۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۰۴	۱۴۰۶/۰۷/۱۲	۲۳٪	-	-
۶۷۵,۶۴۸,۵۳۹,۳۳۲	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۲۳٪	-	-
۱۴۰,۲۴۵,۳۳۲,۵۰۰	-	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۴/۰۱/۲۴	۲۳٪	-	-
۲,۶۱۶,۷۸۶,۹۰۰	-	سلف موازی آرتا جوجه سیلان				
۱,۰۷۷,۹۸۴,۹۵۰,۴۱۹	۲,۴۸۴,۵۳۶,۴۱۵,۹۷۶	<b>جمع</b>				
۱,۷۵۴,۰۷۲,۶۰۷,۴۹۰	۳,۲۳۳,۳۹۵,۲۲۵,۵۴۹	<b>جمع کل</b>				

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمانش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		نام	
خالص سود	ریال	خالص سود	ریال	مبلغ سود	ریال
۱,۱۰۵,۱۱۱,۵۱۸,۰۰۵	۱,۹۱۳,۱۷۱,۴۸۴,۴۴۴	۱,۹۱۳,۵۶۶,۱۸۶	۱,۹۱۳,۱۴۰,۳۰۶	بانک گردشگری	
۸۵۷,۹۱۴,۵۱۴,۵۶۴	۲,۱۱۵,۴۴۴,۹۱۳,۳۳۳	(۷۶۴,۹۹۴,۸۰۷)	۲,۱۱۶,۲۰۸,۹۳۵,۱۳۰	بانک صادرات	
۶۳۷,۸۶۴,۰۰۹,۰۸۱	۶۱۰,۰۶۴,۶۶۱,۴۱۸	-	۶۱۰,۰۶۴,۶۶۱,۴۱۸	مؤسسه اعتباری ملل	
۱۳۳,۶۷۱,۶۸۴,۰۶۳	۵۰,۹۰۳,۶۶۱,۷۰۷	(۱,۶۵۳,۳۷۸)	۵۰,۹۰۵,۱۲۴,۹۵۵	بانک تجارت	
۱۳,۹۱۸,۵۳۴	۱۳۰,۶۳۱,۹۹۰	-	۱۳۰,۶۳۱,۹۹۰	بانک خاورمیانه	
-	۱۴۵,۷۷۲,۵۷۸,۰۴۳	-	-	بانک اقتصاد نوین	
-	۱,۱۰۴,۳۹۵,۸۷۰,۶۳۱	(۱,۷۰۳,۶۱۹,۰۵۵)	۱,۱۰۵,۹۹۹,۴۸۹,۷۱۶	بانک ملت	
-	۳۷۰,۹۰۵,۴۷۳,۴۱۸	(۱,۶۳,۷۸۳,۷۶۱)	۳۷۱,۰۶۹,۲۵۶,۱۷۹	پاساگاد	
<b>۲,۷۲۴,۶۵۵,۶۵۴,۳۲۸</b>	<b>۶,۴۲۹,۳۳۹,۲۹۰,۹۷۳</b>	<b>(۳,۹۳۵,۵۹۷,۱۱۷)</b>	<b>۶,۴۳۳,۱۶۴,۸۸۸,۰۹۰</b>	<b>جمع</b>	

۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تعدیل کاربرد کارگزاری می‌باشد به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۲۱۷,۳۱۰,۵۸۸	۱,۶۲۸,۹۱۹,۹۰۹	۱,۶۲۸,۹۱۹,۹۰۹	۱,۶۲۸,۹۱۹,۹۰۹	۲۱-۱	سایر درآمد - بازگشت هزینه توزیع سود سپرده
-	۴۶۴,۲۵۳,۸۵۶	۴۶۴,۲۵۳,۸۵۶	۴۶۴,۲۵۳,۸۵۶	۲۱-۱	سایر درآمد - بازگشت هزینه توزیع سود سهام
۲,۱۸۲,۴۶۴,۵۵۱	۲,۳۰۳,۵۹۹,۳۰۴	۲,۳۰۳,۵۹۹,۳۰۴	۲,۳۰۳,۵۹۹,۳۰۴	۲۱-۲	درآمد تعدیل کاربرد کارگزاری
-	۱۵۹,۳۷۱,۶۰۵,۰۰۰	۱۵۹,۳۷۱,۶۰۵,۰۰۰	۱۵۹,۳۷۱,۶۰۵,۰۰۰	۲۱-۳	برگشت کاربرد بازگردان
-	۳۷,۳۳۳,۷۳۲,۸۸۷	۳۷,۳۳۳,۷۳۲,۸۸۷	۳۷,۳۳۳,۷۳۲,۸۸۷	۲۱-۴	برگشت کاربرد مدیر
۱۵۰,۳۳۱,۷۷۳,۴۹۸	-	-	-		درآمد ناشی از تعهد پذیره نویسی
<b>۱۵۳,۸۱۱,۶۴۸,۳۷۷</b>	<b>۲۰۱,۵۳۰,۰۹۹,۲۵۱</b>	<b>-</b>	<b>۲۰۱,۵۳۰,۰۹۹,۲۵۱</b>		

۲۱-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های 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 می‌باشد.

۲۱-۳- بیزو نامه ۱۳۱/۳۳۶۶۶ سازمان بورس و اوراق بهادار

۲۱-۴- بیزو نامه ۱۳۱/۳۳۱۲۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار



گروه سرمایه‌گذاری

۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶ مورخ

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اوراقی که در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۴ دارای قرارداد بازخرید هستند به شرح زیر می‌باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مشکلین شرح بازده تا سررسید قراردادها	نوع اسمی	مبالغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبالغ شناسایی شده اوراق بهای تمام شده اوراق	نوع وابستگی	طرف معامله	تعداد	نام اوراق بهادار
۳۳.۵٪	۳۳٪	ریال	ریال	بدون وابستگی	تامین سرمایه دماوند	۱,۳۱۴,۰۰۰	صکوک مریحه دکوثر ۱-۳ ماهه ۲۳٪
۳۶.۰٪	۳۳٪	۴۱۷,۰۶۷,۵۲۸,۵۱	۱,۰۰۸,۰۶۳,۸۱۹,۰۱۶	بدون وابستگی	تامین سرمایه کردان	۴,۰۳۸,۰۰۰	سلف موازی آزنا جوجه سیلان
۳۹.۰٪	۳۳٪	۱۶۲,۳۵۱,۳۱۰,۸۰۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون وابستگی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	۲۵۰,۰۰۰	مرایحه آرگون نورد ایران ۱۳۴۰۸۰۷۱۳
۳۶.۶٪	۳۳٪	۲۷,۳۳۶,۰۵۱,۵۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون وابستگی	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی تثبیت پادش	۹۹۵,۰۰۰	مرایحه آسمان بیکران هشتم ۰۶۰۷۱۲
۴۰.۰٪	۳۳٪	۲۳,۰۹۳,۲۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون وابستگی	تامین سرمایه خلیج فارس	۲,۰۰۰,۰۰۰	لجاره اهلاف فارس ۱۴۰۷۰۵۳۱
۳۹.۰٪	۲۰.۵٪	-	۲۹۸,۸۵۶,۰۰۰,۰۰۰	بدون وابستگی	تامین سرمایه دماوند	۲۹۰,۰۰۰	مشارکت ش شیراز ۰۶۰۲-۳ ماهه ۲۰.۵٪
۳۳.۰٪	۳۳٪	-	۱,۳۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدون وابستگی	صاوسیسای جمهوری اسلامی ایران	۱,۳۵۳,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۱۸۳-ش ۰۴۱۱۲۳

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه ارکان صندوق به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال	ریال
مدیر	۱۳۴,۴۱۰,۲۹۶,۳۴۴
مدیر	۳۳۳,۹۳۴,۸۶۱,۵۸۴
مدیر	۷۳۷,۷۰۴,۸۰۰
مدیر	۱,۵۱۸,۶۳۰,۰۰۱
مدیر	۳۷۸,۶۸۸,۳۳۰
مدیر	۱,۰۴۱,۶۴۴,۹۲۷
مدیر	۳۶,۱۸۳,۵۴۷,۸۵۷
مدیر	۲۵۹,۱۳۸,۵۱۸,۱۶۴
مدیر	۲۱,۴۴۰,۶۷۳,۴۱۹
مدیر	۱۹۳,۱۵۰,۹۱۰,۷۴۰
مدیر	۴۹۵,۲۳۳,۲۵۴,۲۷۶

بازارگردان (صندوق بازارگردانی روماک)

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرامش

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۳- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۱۶,۴۲۳,۲۰۰	۱۶,۳۳۱,۹۶۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۲۱,۲۷۶,۶۸۰	۱,۶۲۷,۲۷۲,۷۹۶	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
۱,۴۲۳,۸۷۹,۰۰۲	۶۲۰,۴۸۳,۹۹۸	هزینه خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۱۸۲,۶۵۳,۰۶۴	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه رتبه بندی
-	۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
۶,۶۳۲,۷۵۴,۶۸۹	۱۸,۴۳۳,۹۳۳,۶۸۶	هزینه کارمزد بانکی
۲۸,۹۸۵,۰۴۰	۸۷,۴۸۴,۳۳۶	هزینه تصفیه
-	۵۰,۷۵۴,۹۹۲	هزینه برگزاری مجامع
۱۵,۴۲۷,۴۵۹	-	هزینه کارمزد معاملات مغایر با کارگزاری
۳۷۷,۳۵۳,۳۳۶	-	هزینه تنزیل سپرده بانکی
۱۸,۷۹۷,۶۵۸	-	
<b>۸,۸۳۴,۸۹۷,۰۶۴</b>	<b>۲۲,۲۰۳,۹۱۴,۸۳۲</b>	

۲۴- هزینه‌های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ بهره	
ریال	ریال		هزینه تسهیلات بانکی کارگزاری سینا
-	۱,۷۷۹,۰۲۴,۳۶۸	۳۲٪	
-	<b>۱,۷۷۹,۰۲۴,۳۶۸</b>		

۲۵- تعدیلات

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۹۲۵,۹۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۱۰,۵۳۷,۶۳۹,۶۵۰	
(۱,۷۲۸,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۵۹,۹۶۶,۲۴۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۱,۱۹۷,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۲,۸۴۹,۴۲۸,۶۰۰,۳۵۰)</b>	

۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۳ / ۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آر امین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
درصد نسبت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد نسبت	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و نام سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۰.۲٪	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیران پیشرفت و توسعه سپا	مدیر صندوق
۰.۱٪	۴,۱۳۳,۷۸۰	۰.۰٪	۲,۷۶۸	عادی	مدیر صندوق	مدیران پیشرفت و توسعه سپا	مدیر صندوق
۰.۲٪	۷,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲٪	۷,۸۰۰,۰۰۰	مشاور	سهامدار	صندوق پارتنسکی و پلینه از کارکنان بانک های ملی و انجام شده	دارنده واحد مشاور
۴۹.۳٪	۱,۷۲۶,۷۰۵,۹۸۷	۳۵.۶٪	۱,۵۵۷,۰۷۰,۳۳۵	عادی	سهامدار	صندوق پارتنسکی و پلینه از کارکنان بانک های ملی و انجام شده	دارنده واحد مشاور
۰.۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰	مشاور	سهامدار	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق پارتنسکی کارکنان بانک ها	دارنده واحد مشاور
۲.۳٪	۹۹,۸۵۱,۸۳۹	۰.۸٪	۳۳,۸۲۶,۰۹۹	عادی	سهامدار	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق پارتنسکی کارکنان بانک ها	دارنده واحد مشاور
۰.۰٪	-	۱.۷۶٪	۷۷۱,۱۲,۷۵۹	عادی	وابسته	شرکت توسعه مدیریت سرمایه سپا	دارنده واحد عادی
۲.۳٪	۱۰۰,۵۰۸,۲۳۹	۴.۰٪	۱,۷۶,۳۱۶,۹۷۵	عادی	بازگردان	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردان روماک	بازگردان
۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۳۳,۹۴۰	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	سازا زرگر	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	-	۰.۰٪	-	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	نظام‌مندان	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	-	۰.۰٪	-	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری	مهدی وطنی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	-	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری سابق	مهدی منبئی کجا	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۰.۰٪	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰٪	۲۱,۱۶۱	عادی	مدیران سرمایه‌گذاری سابق	حسین حسن‌لوعلی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری
۴۴.۳۹٪	۱,۹۴۱,۵۵۸,۷۹۶	۵۸.۴۷٪	۲,۵۵۷,۴۰۱,۰۳۷				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آرمش  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

**۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده طلب(بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
میلیون ریال		میلیون ریال			
(۱۲۳۷۹۰۶۲۵۷۳۷)	طی دوره	۲۳۳,۹۳۳,۶۱۵,۵۸۴	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان پیشرفت و توسعه صبا
(۱,۶۸۴,۱۱۶,۳۱۳)	طی دوره	۱,۵۱۸,۶۳۰,۰۰۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و بهبود سیستم های مدیریت حسابرسی
(۲۰,۵۹۱,۱۳۴,۴۵۵)	طی دوره	۱,۰۴۱,۶۳۴,۹۲۷	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱۳۵,۲۶۹,۶۸۱,۹۷۶)	طی دوره	۲۵۹,۱۲۸,۵۱۸,۱۶۴	کارمزد ارکان	بازگردان ففلی	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی روماک
۵۷۷۸۰۲۳۸۱۰	طی دوره	۷۵۴۶,۴۸۸,۱۴۴	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری سینا

کلیه معاملات با ارکان براساس امیننامه 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.

**۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ خاص دارایی‌ها**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستقیم اقدام صورت‌های مالی و یا افزایش در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است. صورت‌های مالی مذکور براساس آخرین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌ها در سهام و صندوق های طلا و مختلط در تاریخ ۶ اسفند ۱۴۰۴ افشاء شده است. با توجه به وقوع چک تحلیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن، تعدیل اقلام صورت مالی از این بابت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل صورتهای مالی براساس آثار رویداد فوق می‌بایست صورت گیرد.