

گزارش حسابرسی مستقل

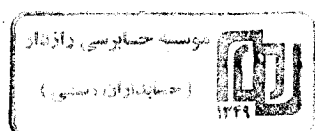
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





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

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

## گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

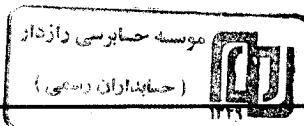
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۴ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کد پستی: ۱۵۱۲۸۴۲۸۱۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳

دفتر بخارست: تهران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱، ساختمان کارگزاران بورس، طبقه ۴، واحد ۱۸ کد پستی: ۱۵۱۳۹۴۴۱۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۳۹۴۳ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۸۸۸۲۳

## اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه 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 مطلوب نشان می دهد.

## سایر بندهای توضیحی

۵- صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ تحت شماره ۵۳۰۸۸ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ تحت شماره ۱۱۹۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۰۰۸۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۰/۱۱/۱۷، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت پنج ماه و چهارده روزه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.

## گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های 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 نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- در بررسی های به عمل آمده مبنی بر کنترل وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۵-۶ امیدنامه صندوق)، مشاهده شد تعهدات بازارگردان رعایت شده است.

۹- 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.

۹-۱- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، در خصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها بطور نمونه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۸ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، در خصوص رویه صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریزی وجه نقد به حساب بانکی صندوق رعایت نشده است (مبالغ مربوط به صدور واحدهای صندوق توسط بازارگردان پس از یک روز از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).

۹-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، در خصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است (تاریخ انتشار ۱۴۰۰/۱۲/۱۸).

۹-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره یک ماهه و پنج روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.

۹-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه بهمن و اسفند ۱۴۰۰، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۲ شهریور ۱۴۰۱

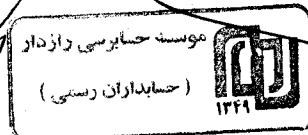
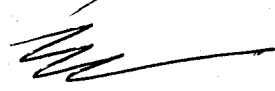
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سمید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس 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
۴	گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۹-۶	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	پ. 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 اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

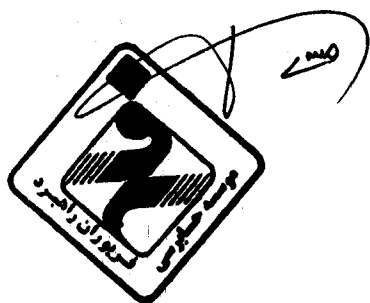
 <b>سبدگردان مفید</b> شماره ثبت: ۴۴۴۲۰	امضا حجت اله نصرتیان ثابت نماینده	شخص حقوقی شرکت سبدگردان مفید	ارکان صندوق مدیر صندوق
 مریم بوستان متولی صندوق	 موسسه حسابرسی فریوران راهبرد پیوست گزارش حسابرسی رازدار مورخ ۱۴۰۱/۱۶/۲۲	تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۴۳۳۳۱۸ - ۱۵۱۸۹ ۱	

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱.۰۴.۳۱
		ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۴,۰۷۰,۱۲۵,۱۰۳,۲۷۴
حسابهای دریافتی	۶	۱۸۵,۷۱۳,۸۸۲,۷۸۴
سایر داراییها	۷	۱,۵۷۵,۰۳۷,۲۸۳
موجودی نقد	۸	۳۱,۴۱۲,۰۸۴,۹۸۱
جمع داراییها		۴,۲۸۸,۸۲۶,۱۰۸,۳۲۲
<u>بدهی ها</u>		
جاری کارگزاران	۹	۴۰۲,۷۶۹,۲۲۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۳۲,۵۵۸,۶۱۶,۱۲۶
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهیها		۳۵,۶۴۱,۳۸۵,۳۵۲
خالص داراییها	۱۲	۴,۲۵۳,۱۸۴,۷۲۲,۹۷۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۲۶۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۱۴۷۴۰۰  
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید**

**صورت سود و زیان**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه روزه منتهی به ۱۴۰۱.۰۴.۳۱	یادداشت	ریال	درآمدها:
۳۵,۰۷۸,۹۹۰,۸۶۳	۱۳		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۰,۳۴۴,۳۲۱,۶۸۱)	۱۴		سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۴,۱۱۶,۲۸۵,۳۸۴	۱۵		سود سهام
۲۰,۰۵۲,۳۴۶,۲۱۸	۱۶		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۹۴۰,۱۷۱,۴۲۶	۱۷		سایر درآمدها
<u>۱۸۴,۸۴۳,۴۷۲,۲۱۰</u>			جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۷,۷۱۴,۳۶۸,۳۲۷)	۱۸		هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۸۱,۰۸۰,۹۱۳)	۱۹		سایر هزینه‌ها
<u>(۳۸,۸۹۵,۴۴۹,۲۴۰)</u>			جمع هزینه‌ها
<u><u>۱۴۵,۹۴۸,۰۲۲,۹۷۰</u></u>			سود خالص

۳.۳۷٪

۳.۴۸٪

بازده میانگین سرمایه گذاری  
بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص داراییهای پایان سال



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

**سیدگردان مفید**  
شماره ثبت: ۳۹۲۷۴۰

پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲

رازدار



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید**

**صورت گردش خالص دارائیا**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

**صورت گردش خالص دارائیا**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به**

**۱۴۰۱.۰۴.۳۱**

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.
۵,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰
(۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰)
۱۴۵,۹۴۸,۰۲۲,۹۷۰	.
(۳۷,۷۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	.
<b>۴,۲۵۳,۱۸۴,۷۲۲,۹۷۰</b>	<b>۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰</b>

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۱۹



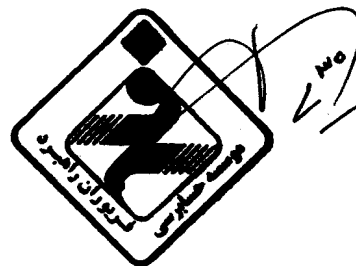
پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۶/۲۲

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.

سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۳۰۴۷۴۰  
۴



## صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۷ نزد ثبت شرکتها با شماره ۵۳۰۸۸ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۷۶۵۹۰۲ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ تحت شماره ۱۱۹۳۹ نزد سازمان بورس 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 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 تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.arametf.com](http://www.arametf.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق:** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبدگردان مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۲

## صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

**مدیر صندوق:** شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی فریوران راهبرد در تاریخ ۲۳ تیر ۱۳۶۶ به شماره ثبت ۳۳۰۹ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان سپهبد قرنی- نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴ واحد ۱۰.

**بازارگردان:** صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان ولیعصر، خیابان رودسر، ساختمان میلاد، پلاک ۶۷ طبقه ۱، واحد ۱.

**حسابرس صندوق:** موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۳۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر-خیابان نوزدهم-پلاک ۱۸-واحد ۱۴

### **۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

#### **۳-۲- 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

## صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۳-۲-۱- 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 بند ۱-۲ 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.

۳-۲-۲- 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.

### **۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۳-۳-۱- 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### **۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی**

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

### **۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:



پیوست گزارش حساب‌های

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۲

## صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

شرح	مبلغ
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
<p>کارمزد مدیر</p> <p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام به علاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل میگردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد.</p>	
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک دهم درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد.
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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت شرکت نرم‌افزاری ارائه دهنده خدمات و با تصویب مجمع صندوق تا سقف ۳ میلیارد ریال.
هزینه سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	[معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع]



پیوست گزارش حسابرسی

## صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

#### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

#### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۳-۸- 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 می‌گردد. 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 ترازنامه 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.

#### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازداد

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۱.۵۷%	۶۷,۱۸۸,۱۰۴,۵۱۲	۷۱,۲۹۰,۰۹۷,۴۰۹	مخابرات
۲۶.۲۵%	۱,۱۲۵,۹۸۴,۵۱۵,۴۳۴	۱,۰۸۲,۳۹۵,۰۳۶,۲۲۹	محصولات شیمیایی
۵.۴۷%	۲۳۴,۷۰۱,۹۲۳,۴۴۸	۲۶۲,۲۰۷,۷۳۱,۵۴۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۰.۵۲%	۴۵۱,۰۱۵,۶۲۵,۱۴۲	۴۳۶,۲۱۳,۶۰۶,۱۲۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۸.۹۹%	۸۱۴,۶۲۸,۹۲۳,۱۶۲	۹۴۵,۱۰۶,۳۷۳,۸۳۷	فلزات اساسی
۹.۳۳%	۴۰۰,۲۹۹,۶۰۹,۴۱۲	۳۶۰,۵۵۳,۵۲۶,۱۳۴	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۳.۱۲%	۵۶۲,۸۰۷,۳۸۱,۱۲۲	۵۹۷,۶۲۹,۱۱۹,۱۹۴	استخراج کانه های فلزی
۲.۱۷%	۹۳,۱۶۸,۹۶۵,۴۹۷	۷۱,۶۲۷,۹۶۷,۷۸۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۲۳%	۵۲,۵۴۹,۰۶۶,۶۵۰	۴۹,۶۸۵,۸۳۷,۱۶۳	خدمات فنی و مهندسی
۲.۵۰%	۱۰۷,۳۵۷,۷۷۴,۲۳۰	۱۲۰,۰۱۵,۵۳۵,۱۶۴	خودرو و ساخت قطعات
۲.۱۳%	۹۱,۴۵۲,۱۳۵,۹۳۷	۱۰۸,۰۴۱,۷۰۹,۷۲۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۹۷%	۴۱,۴۹۰,۵۶۶,۴۷۸	۲۷,۸۴۲,۵۹۲,۱۰۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۶۴%	۲۷,۴۸۰,۵۱۲,۲۵۰	۲۷,۸۶۰,۲۹۲,۵۴۶	ماشین آلات و تجهیزات
<b>۹۴.۹۰%</b>	<b>۴,۰۷۰,۱۲۵,۱۰۳,۲۷۴</b>	<b>۴,۱۶۰,۴۶۹,۴۲۴,۹۵۵</b>	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

**صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

**۶- حساب‌های دریافتی**

سایر حساب‌های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۸۵,۷۱۳,۸۸۲,۷۸۴	۲۱,۸۸۷,۴۳۵,۷۰۵	۲۵	۲۰۷,۶۰۱,۳۱۸,۴۸۹
<b>۱۸۵,۷۱۳,۸۸۲,۷۸۴</b>	<b>۲۱,۸۸۷,۴۳۵,۷۰۵</b>		<b>۲۰۷,۶۰۱,۳۱۸,۴۸۹</b>

سود سهام دریافتی

**۷- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از آبونمان نرم افزار صندوق و هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۲۱۵,۸۳۵,۶۱۶	۶۶۸,۳۴۱,۲۶۸	۱,۵۴۷,۴۹۴,۳۴۸
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۵۷,۰۶۵	۲۷,۵۴۲,۹۳۵
.	<b>۲,۲۵۵,۸۳۵,۶۱۶</b>	<b>۶۸۰,۷۹۸,۳۳۳</b>	<b>۱,۵۷۵,۰۳۷,۲۸۳</b>

آبونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال
۳۱,۴۱۱,۸۳۴,۹۸۱
۲۵۰,۰۰۰
<b>۳۱,۴۱۲,۰۸۴,۹۸۱</b>

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۱۷۲۴۱۷-۱

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸



پیوست گزارش حسابداری

رأب‌دار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۲



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

مانده پایانی دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۰۲,۷۶۹,۲۲۶)	۸,۲۱۶,۲۳۳,۹۲۱,۰۸۰	۸,۲۱۵,۸۳۱,۱۵۱,۸۵۴	۰	کارگزاری مفید
(۴۰۲,۷۶۹,۲۲۶)	۸,۲۱۶,۲۳۳,۹۲۱,۰۸۰	۸,۲۱۵,۸۳۱,۱۵۱,۸۵۴	۰	

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر است:

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال

۱۷,۱۵۳,۴۶۶,۷۴۹

۶۴۰,۹۴۴,۰۶۰

۱۴,۶۱۳,۲۵۵,۹۷۳

۱۵۰,۹۴۹,۳۴۴

۳۲,۵۵۸,۶۱۶,۱۲۶

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال

۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰

هزینه آبونمان نرم افزار

ذخیره تصفیه

۱۲- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال	تعداد
۴,۲۴۲,۹۲۳,۷۲۲,۴۳۲	۴۱۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۲۶۱,۰۰۰,۵۳۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۵۳,۱۸۴,۷۲۲,۹۷۰	۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

سندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال	یادداشت
۲۸,۲۷۱,۵۵۴,۳۱۶	۱۳-۱
۶۸۰,۷۴۳,۵۴۷	۱۳-۲
<b>۳۵,۰۷۸,۹۹۰,۸۶۳</b>	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۳-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ایران خودرو	۲,۱۵۴,۰۳۳	۵,۲۰۶,۱۸۵,۷۳۷	۴,۹۷۷,۵۵۵,۵۸۵	۴,۹۴۵,۷۲۹	۲۶,۰۳۰,۹۳۰	۱۹۷,۶۵۳,۵۰۳
۲	بانک پاسارگاد	۶۴۹,۴۸۰	۵,۷۸۵,۴۴۷,۵۱۰	۵,۴۳۰,۳۹۵,۱۸۹	۵,۴۹۶,۱۵۵	۲۸,۹۲۷,۲۳۷	۳۰,۶۲۸,۹۲۹
۳	بانک تجارت	۲,۳۵۷,۵۷۶	۴,۹۷۶,۹۴۴,۵۷۸	۴,۵۳۴,۴۶۲,۹۸۵	۴,۷۲۷,۹۹۶	۲۴,۸۸۴,۷۲۲	۴۱۲,۸۶۸,۸۷۵
۴	بانک صادرات ایران	۱,۹۸۸,۳۴۰	۴,۱۶۸,۶۸۵,۰۶۸	۳,۸۳۹,۶۶۲,۹۳۶	۳,۹۶۰,۱۶۰	۲۰,۸۳۴,۴۲۳	۳۱۴,۲۱۸,۵۴۹
۵	بانک ملت	۲,۲۷۸,۴۵۲	۸,۳۷۴,۹۹۰,۵۰۳	۸,۳۷۵,۰۲۶,۳۸۵	۷,۹۵۵,۹۶۱	۴۱,۸۷۴,۹۵۱	(۴۹,۸۶۶,۷۹۴)
۶	بانک پارسیان	۱,۱۲۰,۳۴۳	۲,۴۶۵,۳۵۱,۳۴۹	۱,۹۸۲,۱۹۶,۵۴۵	۲,۳۴۲,۰۱۰	۱۲,۳۲۶,۷۵۶	۴۸,۴۸۶,۰۳۸
۷	پالایش نفت اصفهان	۱,۱۹۷,۴۶۳	۷,۱۲۸,۶۵۹,۳۹۰	۵,۹۱۳,۱۸۹,۰۱۴	۶,۷۷۲,۰۳۶	۲۵,۶۴۳,۲۹۷	۱,۱۷۳,۰۵۴,۹۴۳
۸	پالایش نفت بندرعباس	۱,۱۶۹,۷۹۱	۱۰,۲۴۴,۹۹۰,۰۱۰	۸,۹۵۳,۸۷۵,۱۳۵	۹,۷۳۲,۶۵۴	۵۱,۲۳۶,۹۵۱	۱,۲۳۰,۱۵۷,۳۷۰
۹	پالایش نفت تبریز	۵۱,۹۴۸	۲,۴۵۷,۶۵۹,۸۸۰	۱,۹۷۱,۷۰۴,۱۸۵	۲,۳۳۴,۷۷۰	۱۲,۲۸۸,۲۹۹	۴۷۱,۳۳۲,۶۲۶
۱۰	پالایش نفت تهران	۱,۴۷۱,۶۱۱	۸,۳۹۷,۰۶۲,۱۶۰	۷,۷۳۹,۵۰۱,۱۰۲	۷,۹۷۶,۹۶۹	۴۱,۹۸۵,۳۱۱	۶۰۷,۵۹۸,۷۷۸
۱۱	پتروشیمی بوعلی سینا	۳۰,۸۷۱	۲,۵۴۵,۲۵۹,۷۸۰	۲,۲۰۵,۸۳۰,۱۷۸	۲,۴۱۷,۹۵۹	۱۲,۷۲۶,۲۹۸	۳۳۴,۲۸۵,۳۴۵
۱۲	پتروشیمی پردیس	۱۲۴,۲۶۲	۲۱,۴۳۳,۸۶۰,۶۳۰	۱۹,۷۰۰,۱۳۰,۰۵۱	۲۰,۳۶۰,۸۸۴	۱۰۷,۱۶۴,۳۰۰	۱,۶۰۴,۲۰۵,۳۹۵
۱۳	پتروشیمی جم	۳۴۴,۱۹۳	۱۵,۵۶۷,۹۴۷,۸۵۰	۱۴,۵۷۱,۶۵۸,۴۱۷	۱۴,۷۸۹,۲۸۵	۷۷,۸۳۹,۷۲۸	۹۰۳,۶۶۰,۴۱۰
۱۴	پتروشیمی خارک	۴۶۰۰۴	۲,۳۱۲,۸۹۰,۹۸۰	۲,۲۳۴,۰۸۱,۴۲۱	۲,۱۹۷,۱۸۷	۱۱,۵۶۴,۴۵۵	۷۵,۰۴۷,۹۱۷
۱۵	پتروشیمی شازند	۷۱۷۳۱	۳,۳۸۹,۰۸۱,۱۱۰	۳,۰۲۶,۳۷۰,۶۶۶	۳,۲۱۹,۵۹۰	۱۶,۹۴۵,۴۰۶	۳۴۲,۵۴۵,۴۴۸
۱۶	پتروشیمی فناوران	۲۲۴,۸۷۴	۲,۷۵۸,۴۷۵,۳۳۰	۲,۵۲۶,۹۰۲,۲۷۹	۲,۶۲۰,۴۵۵	۱۳,۷۹۲,۳۷۹	۲۱۵,۱۶۰,۲۱۷
۱۷	پتروشیمی نوری	۸۷,۴۸۶	۱۰,۵۳۹,۵۰۸,۷۴۰	۸,۴۷۷,۹۶۱,۱۰۹	۱۰,۰۱۲,۳۲۴	۵۲,۶۹۷,۵۴۱	۱,۹۹۸,۸۳۷,۷۶۶
۱۸	پتروشیمی شیراز	۲۷,۲۵۱	۲,۰۴۱,۹۱۷,۴۳۰	۱,۷۶۱,۶۹۶,۶۵۴	۱,۹۳۹,۸۰۸	۱۰,۲۰۹,۵۸۷	۲۶۸,۰۷۱,۳۸۱
۱۹	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۲۲,۵۳۴	۳,۶۰۳,۲۱۲,۰۰۰	۲,۹۳۹,۳۵۹,۰۸۴	۳,۴۲۲,۹۹۴	۱۸,۰۱۶,۰۶۰	۶۴۲,۴۱۳,۸۶۲
۲۰	یویا زرکان آق دره	۲۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۵۴۴,۷۹۰	۵۷۷,۵۹۲	۳,۰۴۰,۰۰۰	۳,۸۳۷,۶۱۸
۲۱	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۱۶۳,۳۳۱	۷,۴۲۶,۸۶۹,۳۴۰	۷,۳۷۵,۷۱۹,۴۸۶	۷,۰۵۵,۵۰۵	۳۷,۱۳۴,۳۴۵	۶,۹۵۹,۹۰۴
۲۲	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱۷۸,۶۳۶	۳,۵۰۲,۳۸۸,۷۴۰	۳,۶۷۰,۱۹۴,۶۳۷	۳,۳۲۷,۱۷۷	۱۷,۵۱۱,۶۹۳	(۱۸۸,۶۹۴,۷۵۷)
۲۳	توسعه معادن و فلزات	۱,۰۶۸,۰۴۲	۱۲,۴۹۸,۳۹۱,۴۶۰	۱۲,۰۲۶,۹۲۷,۵۴۴	۱۱,۸۷۳,۲۸۱	۶۲,۴۹۱,۹۵۷	(۶۰۲,۹۰۱,۳۲۲)
۲۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۶۴۸,۵۵۹	۱۰,۰۹۵,۴۱۶,۱۶۰	۸,۶۱۵,۱۹۰,۶۰۰	۹,۵۹۰,۵۷۸	۵۰,۴۷۷,۰۸۱	۱,۴۲۰,۱۵۷,۹۰۱
۲۵	سایپا	۱,۷۲۱,۵۰۴	۳,۶۳۵,۰۹۹,۵۰۲	۳,۱۶۸,۵۵۷,۳۴۴	۳,۴۵۳,۲۳۲	۱۸,۱۷۵,۴۹۷	۴۴۴,۹۱۳,۵۲۹
۲۶	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۲,۸۸۳,۶۷۶	۱۳,۳۳۳,۸۹۱,۸۹۲	۱۱,۹۷۱,۳۹۸,۸۴۰	۱۲,۶۰۹,۹۳۶	۶۶,۳۶۹,۴۶۰	۱,۲۳۳,۶۱۳,۶۵۶
۲۷	سرمایه گذاری صدرتامین	۶۱۷,۳۷۲	۵,۸۴۵,۱۲۳,۳۶۰	۵,۴۸۴,۷۹۴,۱۹۸	۵,۵۵۲,۸۰۰	۲۹,۲۲۵,۶۱۷	۳۳۵,۵۵۰,۳۴۵
۲۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۹۸,۱۶۵	۲,۸۵۶,۵۸۹,۶۷۰	۲,۴۴۱,۵۷۸,۳۵۵	۲,۷۱۳,۷۴۰	۱۴,۲۸۲,۹۴۸	۳۹۸,۰۱۴,۲۲۷
۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۴۹۵,۱۹۹	۷,۰۳۶,۲۱۷,۴۹۰	۵,۸۴۴,۸۰۰,۶۵۷	۶,۶۸۴,۳۶۵	۳۵,۱۸۱,۰۸۷	۱,۱۴۹,۵۵۱,۳۸۱
۳۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۸۲۳,۴۶۱	۱۱,۸۴۲,۳۰۴,۰۶۰	۱۰,۶۶۲,۶۳۶,۸۵۳	۱۱,۲۵۰,۰۸۲	۵۹,۲۱۱,۵۲۳	۱,۱۰۹,۲۰۵,۶۰۳
۳۱	سیمان فارس و خوزستان	۲۳۴,۳۷۲	۴,۶۸۱,۳۹۵,۰۸۰	۴,۱۸۹,۳۰۲,۱۹۹	۴,۴۴۷,۳۱۴	۲۳,۴۰۶,۹۷۵	۴۴۹,۳۳۸,۵۹۲
۳۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۸۹,۷۶۹	۳,۸۰۴,۶۱۰,۵۱۰	۳,۱۵۲,۷۳۴,۳۲۸	۳,۶۱۴,۳۹۰	۱۹,۰۲۳,۰۵۲	۶۲۹,۳۳۸,۸۴۰
۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۶۶۲,۷۰۰	۲۸,۵۰۲,۱۵۹,۵۳۰	۲۷,۵۲۳,۱۶۶,۰۹۱	۲۷,۰۷۶,۵۵۲	۱۴۲,۵۱۰,۷۹۵	۸۰۹,۴۰۶,۰۹۲
۳۴	فجر انرژی خلیج فارس	۹۴,۹۲۶	۱,۱۵۱,۸۹۲,۸۹۰	۱,۰۴۸,۱۹۴,۵۳۷	۱,۰۹۴,۳۷۹	۵,۷۵۹,۴۶۵	۹۶,۸۴۴,۶۰۹
۳۵	فرآوری معدنی ابال کلنی پارس	۱۸۰,۷۸۷	۴,۰۱۴,۶۵۹,۳۵۰	۴,۰۵۱,۷۲۱,۷۲۱	۳,۸۱۳,۸۱۶	۲۰,۰۷۳,۲۹۶	(۶۰,۹۴۹,۴۹۳)
۳۶	فولاد خراسان	۸۹,۷۷۹	۱,۹۷۵,۴۱۴,۱۵۰	۱,۹۲۱,۳۰۲,۵۹۳	۱,۸۷۶,۵۳۰	۹,۸۷۷,۰۷۱	۴۲,۳۵۷,۹۵۶
۳۷	فولاد خوزستان	۵,۹۵۲,۵۸۸	۲۶,۱۹۱,۸۰۸,۲۱۰	۲۳,۱۲۵,۴۸۶,۷۷۳	۲۴,۳۸۱,۵۵۱	۱۸۰,۹۵۹,۰۴۷	۲,۸۵۰,۹۸۰,۸۳۹



فرآوری معدنی ابال کلنی پارس  
نیوست گراس حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۶/۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۱۴۱,۳۳۸	۳۷,۴۸۳,۵۲۵,۷۳۰	۳۴,۷۱۶,۳۲۲,۱۹۱	۲۵,۶۰۸,۹۲۸	۱۸۷,۴۱۷,۶۸۳	۲,۵۴۴,۱۸۶,۹۲۸
۲۹	کالسیمین	۴۲۵,۴۴۴	۸,۹۸۳,۷۲۹,۶۰۰	۸,۳۶۴,۹۶۵,۹۷۷	۸,۵۳۴,۴۳۶	۴۴,۹۱۸,۶۴۷	۵۶۵,۳۱۰,۵۴۰
۴۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۶۸,۶۹۷	۲,۷۸۸,۴۱۱,۵۴۰	۲,۵۵۳,۳۵۰,۲۱۱	۲,۶۴۸,۹۲۳	۱۳,۹۴۲,۰۵۸	۲۱۸,۴۷۰,۳۴۸
۴۱	گروه صنعتی پاکشو	۲۹۸,۰۸۰	۱,۸۷۱,۷۷۶,۸۰۰	۱,۸۳۷,۰۰۸,۸۶۵	۱,۷۷۸,۱۶۲	۹,۳۵۸,۸۸۵	۳۳,۶۳۰,۸۸۸
۴۲	گروه مپنا (سهامی عام)	۳۲۱,۸۸۰	۵,۳۸۸,۳۳۱,۲۸۰	۴,۵۶۸,۲۱۷,۵۱۵	۵,۱۱۸,۸۵۷	۲۶,۹۴۱,۶۵۷	۷۸۸,۰۵۳,۲۵۱
۴۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸۶۷,۹۳۸	۱۳,۱۳۹,۹۸۶,۲۴۰	۱۲,۳۳۵,۳۱۹	۱۲,۴۸۳,۹۱۴	۶۵,۶۹۹,۹۳۰	۸۲۶,۷۷۱,۴۱۱
۴۴	گروه بهمن	۲,۶۴۹,۵۱۳	۵,۱۷۷,۶۱۹,۸۱۹	۴,۷۸۰,۵۵۵,۲۷۲	۴,۹۱۸,۵۹۳	۲۵,۸۸۸,۱۰۰	۳۶۶,۲۲۷,۸۵۴
۴۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۸,۱۵۱	۲,۰۲۲,۷۳۱,۶۸۰	۱,۹۰۸,۳۳۴,۴۵۳	۱,۹۲۱,۵۷۰	۱۰,۱۱۳,۶۰۸	۱۰۲,۳۵۲,۰۴۹
۴۶	مبین انرژی خلیج فارس	۹۷,۲۴۵	۲,۳۲۲,۸۱۸,۰۰۰	۲,۰۲۶,۶۴۳,۲۳۳	۲,۲۵۴,۱۷۳	۱۱,۸۶۴,۰۹۰	۳۳۲,۰۵۶,۵۰۴
۴۷	مخابرات ایران	۴۹۹,۸۰۵	۴,۰۹۹,۹۹۸,۱۳۰	۳,۴۰۱,۸۰۱,۴۳۶	۳,۸۹۴,۹۷۸	۲۰,۴۹۹,۹۹۱	۶۷۳,۸۰۱,۷۲۵
۴۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۳۵۵,۸۸۳	۱۷,۳۷۵,۲۵۲,۰۶۰	۱۷,۶۸۳,۵۰۸,۸۲۳	۱۶,۵۰۵,۹۸۵	۸۶,۸۷۶,۲۶۱	(۴۱۱,۶۳۹,۰۰۹)
۴۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۱۸۱,۳۷۰	۱۸,۸۴۰,۰۴۰,۱۴۰	۱۹,۰۸۴,۰۱۴,۶۶۵	۱۷,۸۹۷,۵۶۶	۹۴,۲۰۰,۲۰۰	(۳۵۶,۰۷۲,۳۹۱)
۵۰	ملی صنایع مس ایران	۳,۷۲۳,۹۶۹	۲۸,۰۷۳,۸۰۸,۷۶۰	۲۶,۹۶۱,۰۵۲,۶۲۲	۲۶,۶۶۹,۸۵۲	۱۴۰,۳۶۹,۰۴۶	۹۴۵,۷۱۷,۲۴۰
			۴۲۹,۹۵۲,۳۴۱,۰۱۸	۳۹۹,۱۲۷,۵۴۷,۵۰۴	۴۰۸,۴۵۲,۴۹۳	۲,۱۴۹,۷۸۶,۷۰۵	۲۸,۲۷۱,۵۵۴,۳۱۶

۱۲-۲- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۱	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۴	۲,۴۵۸,۵۰۰	۲,۴۲۸,۵۵۶,۸۶۲,۳۰	۲,۴۲۱,۶۳۷,۱۳۹,۵۷۶	۱۱۲,۲۸۶,۱۰۷	۰	۶۸۰۷,۴۳۶,۵۴۷
			۲,۴۲۸,۵۵۶,۸۶۲,۳۰	۲,۴۲۱,۶۳۷,۱۳۹,۵۷۶	۱۱۲,۲۸۶,۱۰۷	۰	۶۸۰۷,۴۳۶,۵۴۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به  
 ۱۴۰۱.۰۴.۳۱

---

ریال  
 (۷۶,۷۹۷,۲۸۱,۲۸۵)  
 (۱۳,۵۴۷,۰۴۰,۳۹۶)  
(۹۰,۳۴۴,۳۲۱,۶۸۱)

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام  
 (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

۱۴- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام :

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به  
 ۱۴۰۱.۰۴.۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام	یاف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۸,۱۹۷,۰۱۳,۳۸۵)	۲۶۸,۶۰۹,۸۰۲	۵۱,۰۳۵,۸۶۲	۶۱,۵۹۹,۳۲۸,۱۹۲	۵۳,۷۲۱,۹۶۰,۴۷۱	۲۶,۹۲۸,۳۰۱		۱ ایران خودرو
۲,۳۰۸,۹۱۳,۲۷۴	۳۰۸,۹۹۹,۰۷۲	۵۸,۶۵۲,۸۲۳	۵۹,۰۶۳,۵۳۹,۳۱۰	۶۱,۷۳۹,۸۱۴,۴۸۰	۷,۰۶۴,۰۵۲		۲ بانک پاسارگاد
(۱۰,۳۷۰,۹۵۳,۳۸۰)	۱۹۵,۹۰۵,۸۶۶	۳۷,۲۲۲,۱۱۴	۴۹,۳۱۸,۹۹۷,۵۱۲	۳۹,۱۸۱,۱۷۳,۱۱۲	۲۵,۶۴۲,۱۲۹		۳ بانک تجارت
(۷,۷۶۹,۰۰۳,۵۶۴)	۱۶۸,۰۲۹,۸۵۴	۳۱,۹۲۵,۶۷۲	۴۱,۱۷۵,۰۱۸۸,۰۶	۳۳,۶۰۵,۹۷۰,۷۶۸	۲۱,۳۷۷,۸۴۴		۴ بانک صادرات ایران
(۱۱,۱۱۹,۱۸۷,۲۵۲)	۴۰۲,۲۵۱,۶۸۸	۷۶,۳۲۷,۸۲۱	۹۱,۰۹۰,۸۳۵,۲۵۴	۸۰,۴۵۰,۳۳۷,۵۱۰	۳۱,۳۶۴,۶۵۴		۵ بانک ملت
(۵۵۵,۵۷۸,۱۷۴)	۱۰۵,۶۴۷,۳۱۴	۲۰,۰۷۲,۹۹۰	۲۱,۵۵۹,۳۲۰,۶۶۲	۲۱,۱۲۹,۶۶۲,۷۹۲	۱۲,۱۸۵,۳۸۸		۶ بانک پارسیان
۲۴,۹۳۷,۲۸۵,۹۳۷	۶۷۹,۷۵۱,۵۲۶	۱۲۹,۱۵۲,۷۹۰	۱۱۰,۲۰۴,۱۱۴,۹۳۷	۱۲۵,۹۵۰,۳۰۵,۲۰۰	۲۱,۱۷۶,۰۶۰		۷ پالایش نفت اصفهان
۵,۶۹۰,۵۲۴,۷۷۷	۵۱۸,۳۷۰,۷۶۷	۹۸,۵۰۹,۳۴۶	۹۷,۳۸۶,۶۳۸,۳۶۱	۱۰۳,۶۹۴,۱۵۳,۳۵۰	۱۲,۷۲۳,۲۰۹		۸ پالایش نفت بندرعباس
۱۱,۸۴۶,۵۷۱,۸۹۸	۲۵۰,۵۰۰,۲۶۲	۳۷,۵۹۵,۰۵۰	۳۷,۹۵۵,۳۸۵,۱۱۱	۵۰,۱۰۰,۰۵۲,۳۲۰	۲,۹۶۰,۹۹۶		۹ پالایش نفت تبریز
۱,۸۹۸,۴۲۳,۳۳۳	۴۲۲,۹۶۰,۷۰۴	۸۲,۲۶۲,۵۳۴	۸۴,۱۷۸,۴۹۴,۳۳۹	۸۶,۵۹۲,۱۴۰,۸۱۰	۱۶,۰۰۵,۹۴۱		۱۰ پالایش نفت تهران
۹,۳۳۵,۵۱۴,۴۴۵	۲۱۶,۲۷۲,۴۳۰	۴۱,۰۹۱,۷۶۲	۳۳,۶۶۱,۶۰۷,۳۶۳	۴۳,۲۵۴,۴۸۶,۰۰۰	۴۳۶,۹۱۴		۱۱ پتروشیمی بوعلی سینا
(۱۳,۳۵۴,۳۲۰,۹۰۵)	۳۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۷۵,۹۹۲,۴۰۰	۹۲,۸۷۰,۳۶۸,۵۰۵	۷۹,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۲ پتروشیمی پارس
۴,۴۴۸,۳۲۷,۹۲۶	۵۳۳,۱۰۵,۹۶۷	۱۰۱,۲۹۰,۱۳۴	۱۰۱,۵۳۸,۴۶۹,۳۷۴	۱۰۶,۶۲۱,۱۹۳,۳۰۰	۶۲۸,۰۳۰		۱۳ پتروشیمی پردیس
(۱,۲۶۳,۶۸۵,۰۵۵)	۳۰۴,۱۵۶,۰۲۰	۵۷,۷۸۹,۶۴۴	۶۱,۷۳۳,۹۴۳,۳۹۱	۶۰,۸۳۱,۲۰۴,۰۰۰	۱,۴۴۸,۳۶۲		۱۴ پتروشیمی جم
(۴,۵۵۱,۸۰۶,۴۲۱)	۹۷,۲۶۹,۰۱۲	۱۸,۴۸۱,۱۱۲	۲۴,۱۸۹,۸۵۸,۶۹۷	۱۹,۴۵۳,۸۰۲,۴۰۰	۵۰۰,۳۵۵		۱۵ پتروشیمی خارک
(۵,۵۲۰,۲۲۶,۲۵۱)	۱۳۷,۷۱۷,۹۵۲	۲۶,۱۸۱,۶۱۱	۳۲,۹۱۵,۸۳۷,۱۴۸	۲۷,۵۵۹,۵۹۰,۴۶۰	۷۸۰,۰۶۲		۱۶ پتروشیمی شازند
۶۲۷,۹۹۳,۳۳۸	۱۱۲,۰۵۱,۶۸۸	۲۱,۳۹۱,۱۱۳	۲۱,۶۵۰,۳۵۴,۷۲۱	۲۲,۴۱۱,۶۹۷,۶۶۰	۱,۹۲۲,۱۰۱		۱۷ پتروشیمی فناوران
۲,۷۰۰,۶۰۱,۵۳۲	۳۸۲,۹۱۴,۴۸۴	۷۳,۷۵۳,۷۵۲	۷۳,۴۲۶,۶۲۷,۰۳۲	۷۶,۵۸۲,۸۹۶,۸۰۰	۷۵۴,۶۶۰		۱۸ پتروشیمی نوری
۷۶,۴۴۴,۵۱۷	۳۱۵,۹۵۹,۲۳۵	۶۰,۰۳۲,۲۵۳	۶۲,۳۳۹,۴۰۸,۹۴۶	۶۳,۱۹۱,۸۴۴,۹۴۰	۹۲۹,۷۰۲		۱۹ پتروشیمی شیراز
۱,۳۴۶,۷۵۸,۰۰۲	۱۶۷,۵۷۰,۷۱۵	۳۱,۸۳۸,۴۳۶	۳۱,۶۷۰,۹۷۵,۸۴۷	۳۳,۵۱۴,۱۳۳,۰۰۰	۲۴۵,۰۷۶		۲۰ پلی پروپیلن جم - جم پیلن
(۳۷۹,۷۸۰,۲۹۶)	۱۳۸,۲۳۵,۰۰۰	۲۶,۲۶۲,۷۵۰	۲۷,۸۶۰,۳۹۲,۵۴۶	۲۷,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		۲۱ تراکتورسازی ایران
(۳,۱۵۲,۷۷۱,۳۹۱)	۱۶۲,۱۸۰,۰۲۵	۳۰,۸۱۴,۳۰۵	۳۵,۳۹۵,۷۸۲,۰۸۲	۳۶,۰۲۱,۶۴۴,۱۰۰	۱,۷۷۶,۳۲۲		۲۲ توسعه معادن وض معدنی خاورمیانه
(۴,۱۱۱,۱۵۶,۸۵۸)	۱۸۰,۱۰۸,۲۲۱	۳۴,۲۲۰,۵۶۲	۳۹,۹۱۸,۳۷۲,۱۷۶	۳۶,۰۲۱,۶۴۴,۱۰۰	۱,۹۴۲,۹۱۵		۲۳ توسعه معدنی و صنعتی صابونر
(۷۶۷,۱۰۰,۷۸۳)	۵۰۰,۰۶۳,۸۷۲	۹۵,۰۱۳,۱۳۶	۱۰۰,۱۸۴,۷۹۹,۱۷۵	۱۰۰,۰۱۲,۷۷۴,۴۰۰	۱۷,۷۰۱,۳۷۶		۲۴ توسعه معادن و فلزات
۱۷,۷۱۸۸,۰۳۶,۹۵۵	۵۶۰,۴۴۳,۳۹۹	۱۰۶,۴۸۲,۲۴۶	۹۳,۷۰۲,۹۹۸,۳۷۱	۱۱۲,۰۸۸,۶۷۹,۷۱۰	۷۰,۵۲۰,۳۹		۲۵ س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۱,۸۹۰,۸۸۰,۳۳۹)	۱۶۳,۸۳۴,۱۴۳	۳۱,۱۲۸,۴۸۷	۳۳,۴۶۲,۷۴۶,۱۰۹	۳۳,۷۶۶,۸۲۸,۵۰۰	۱۸,۷۲۳,۹۰۲		۲۶ سایپا
(۱,۶۲۶,۰۵۲,۷۱۰)	۶۴۶,۶۹۵,۷۶۰	۱۲۲,۸۷۲,۱۹۴	۱۳۰,۲۰۵,۶۴۶,۶۷۲	۱۲۹,۳۳۹,۱۵۱,۹۱۶	۱۴۰,۱۲۹,۰۹۲		۲۷ سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
(۱۲,۱۷۷,۵۹۲,۴۵)	۱۵۸,۱۷۶,۷۳۶	۲۰,۰۵۳,۵۸۰	۴۴,۶۳۴,۷۰۸,۸۸۹	۴۱,۶۲۵,۳۲۷,۱۶۰	۳,۶۱۱,۳۴۱		۲۸ سرمایه گذاری سیمان تأمین
۷,۱۶۰,۲۹۴,۰۵۰	۳۳۶,۰۷۶,۹۹۱	۶۳,۸۵۴,۶۲۸	۵۹,۶۵۵,۱۷۲,۵۸۰	۶۷,۲۱۵,۳۹۸,۲۵۰	۶,۷۱۴,۸۲۵		۲۹ سرمایه گذاری صدرتأمین
۹۹۵,۸۵۶,۷۲۳	۱۱۲,۹۲۳,۳۸۶	۳۱,۴۵۹,۰۵۳	۲۱,۴۵۸,۲۱۹,۰۹۷	۲۲,۵۸۸,۴۷۷,۲۶۰	۲,۶۲۰,۳۷۳		۳۰ سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۹,۲۲۵,۰۳۰,۳۳۹	۳۶۸,۶۷۱,۹۷۴	۷۰,۰۴۷,۶۷۵	۶۳,۵۷۰,۶۴۴,۷۸۲	۷۳,۷۳۴,۳۹۴,۷۶۰	۵,۳۸۶,۰۰۴		۳۱ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۹,۲۰۵,۱۴۸,۸۵۴	۶۲۹,۶۲۰,۹۸۳	۱۱۹,۶۳۹,۸۸۷	۱۱۵,۹۷۱,۷۸۶,۹۱۶	۱۲۵,۹۲۶,۱۹۶,۶۴۰	۸,۹۵۶,۳۴۴		۳۲ سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۴,۴۱۱,۹۸۱,۷۲۲)	۲۰,۱۸۲,۰۹۳	۵۷,۳۴۵,۹۷۷	۶۴,۴۱۷,۰۰۰,۸۳۵	۶۰,۳۶۴,۱۸۶,۰۰۰	۳۶۰,۳۸۳۲		۳۳ سیمان فارس و خوزستان



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۰۱ / ۱۶ / ۲۲

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به  
۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۳۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	۴,۲۳۹,۳۰۱	۳۲,۶۸۵,۰۱۰,۷۱۰	۳۴,۲۹۰,۵۴۰,۷۵۸	۳۱,۰۵۰,۷۶۰	۱۶۳,۳۲۵,۰۵۴	(۱,۸۰۰,۰۰۵,۸۶۲)
۳۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳,۹۸۱,۲۷,۳۰۰	۳۳۵,۰۷۲,۳۶۸,۰۰۰	۲۹۹,۳۵۵,۳۹۰,۹۲۵	۳۰,۸۸۱,۷۵۰	۱,۶۲۵,۳۶۱,۸۴۰	۲۳,۷۸۲,۸۹۶,۴۸۵
۳۶	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۴۰۳,۵۸۴	۴۱,۹۱۸,۵۰۴,۹۶۰	۳۳,۱۲۱,۸۲۹,۷۱۳	۳۹,۸۲۲,۵۸۰	۲۰۹,۵۹۲,۵۲۵	۸,۵۴۷,۲۶۰,۱۴۲
۳۷	فراوری معدنی ایال کنای پارس	۱,۹۶۶,۳۱۴	۲۸,۶۳۸,۰۷۰,۱۰۰	۴۴,۰۶۸,۱۹۷,۰۷۷	۳۶,۷۰۶,۱۶۷	۱۹۳,۱۹۰,۳۵۱	(۵,۶۶۰,۰۲۳,۴۹۴)
۳۸	فولاد خراسان	۹۷۶,۴۶۶	۱۸,۶۷۰,۰۲۹,۹۲۰	۲۰,۸۹۶,۷۲۰,۳۶۷	۱۷,۷۳۶,۵۲۸	۹۳,۳۵۰,۱۵۰	(۲,۳۳۷,۷۷۷,۱۲۵)
۳۹	فولاد خوزستان	۲۹,۱۱۳,۷۵۸	۱۳۳,۶۳۲,۱۴۹,۲۲۰	۱۶۲,۰۱۴,۸۰۸,۷۳۳	۱۲۶,۹۵۰,۵۳۲	۶۶۸,۱۶۰,۷۴۶	(۲۹,۱۷۷,۷۷۰,۷۹۱)
۴۰	فولاد شاهرود	۱,۶۸۷,۵۰۰	۶,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۵,۲۱۲,۸۷۲	۶,۰۹۱,۸۷۵	۳۲,۰۶۲,۵۰۰	(۶۰,۸۶۷,۳۴۷)
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	۲۸,۵۹۳,۶۳۳	۳۱۴,۲۵۵,۰۱۶,۶۷۰	۳۱۶,۰۱۱,۹۹۶,۲۵۲	۲۹۸,۵۴۲,۲۶۶	۱,۵۷۱,۲۷۵,۰۸۳	(۳,۶۲۶,۷۹۶,۹۳۱)
۴۲	کالسیمین	۳,۳۴۴,۳۳۸	۵۴,۹۴۷,۴۷۳,۳۴۰	۶۶,۲۸۵,۰۷۶,۴۱۶	۵۲,۲۰۰,۱۰۰	۲۷۴,۷۳۷,۳۶۷	(۱۱,۶۶۴,۵۴۰,۵۴۲)
۴۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۳۹,۲۹	۴۱,۷۳۸,۹۱۳,۰۱۰	۲۷,۸۴۲,۵۹۲,۱۰۱	۳۹,۶۵۱,۹۶۷	۲۰,۸۶۹,۴۶۵	۱۳,۶۴۷,۹۷۴,۳۷۷
۴۴	گروه مینا (سهامی عام)	۳,۵۰۰,۹۰۱	۵۲,۸۶۳,۶۰۵,۱۰۰	۴۹,۶۸۵,۸۳۷,۱۶۳	۵۰,۲۲۰,۴۲۵	۲۶۴,۳۱۸,۰۲۶	۲,۸۶۲,۲۲۹,۴۸۷
۴۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۷,۴۴۹,۰۸۹	۱۰۲,۱۲۷,۰۱۰,۱۹۰	۱۰۵,۰۰۷,۳۱۸,۶۵۶	۹۷,۰۲۰,۶۶۰	۵۱۰,۶۳۵,۰۵۱	(۳,۴۸۷,۹۶۴,۱۷۷)
۴۶	گروه بهمن	۱۳,۲۲۷,۹۰۰	۲۱,۵۱۱,۵۸۷,۵۰۰	۲۳,۹۵۳,۴۶۰,۸۶۳	۲۰,۴۳۶,۰۰۸	۱۰۷,۵۵۷,۹۳۸	(۲,۵۶۹,۸۶۷,۳۰۹)
۴۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۴۱۴,۰۳۳	۱۶۲,۱۵۰,۳۱۸,۳۰۰	۱۵۲,۶۴۳,۳۳۶,۰۰۹	۱۵۴,۰۴۲,۸۰۲	۸۱۰,۷۵۱,۵۹۲	۸,۵۴۲,۱۷۷,۸۹۷
۴۸	مبین انرژی خلیج فارس	۱,۸۴۷,۶۵۱	۵۱,۸۰۸,۱۳۳,۰۴۰	۲۸,۵۰۶,۱۲۸,۰۷۳	۴۹,۲۱۷,۷۳۷	۲۵۹,۰۴۰,۶۷۰	۱۲,۹۹۳,۷۳۷,۵۶۸
۴۹	مخابرات ایران	۵,۴۳۶,۱۰۹	۳۴,۹۰۵,۲۵۵,۸۸۹	۳۶,۹۹۹,۵۵۶,۶۵۱	۳۳,۱۵۹,۹۹۳	۱۷۴,۵۲۶,۳۷۹	(۲,۳۰۱,۹۸۷,۰۲۵)
۵۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۲,۰۴۸,۳۷۲	۱۵۵,۶۶۳,۶۷۳,۳۴۰	۱۵۷,۱۳۴,۲۹۸,۶۷۱	۱۴۷,۸۸۰,۴۹۱	۷۷۸,۳۱۸,۳۷۱	(۲,۳۹۶,۸۲۳,۲۹۳)
۵۱	معدنی و صنعتی چادرملو	۹۶۰,۵,۳۳۹	۱۲۵,۴۳۵,۳۷۹,۹۰۰	۱۵۵,۱۶۵,۹۷۷,۱۰۷	۱۲۸,۶۶۳,۵۱۶	۶۷۷,۱۷۶,۴۰۰	(۲,۵۳۶,۵۳۲,۱۲۲)
۵۲	ملی صنایع مس ایران	۴۰,۵۰۳,۶۸۱	۲۱۹,۱۲۴,۹۱۴,۲۱۰	۲۹۳,۳۴۱,۳۹۷,۷۹۵	۲۰۸,۱۶۸,۶۶۸	۱,۰۹۵,۶۳۴,۵۷۱	(۷۵,۴۲۰,۲۷۶,۸۲۵)
۵۳	نفت پاسارگاد	۱,۶۹۹,۴۸۴	۲۶,۳۵۸,۹۹۶,۸۴۰	۳۰,۸۲۸,۸۸۳,۴۷۶	۲۵,۰۴۱,۰۴۷	۱۳۱,۷۹۴,۹۸۴	(۴,۶۲۶,۷۲۲,۶۶۷)
			۴,۰۲۱,۳۷۱,۱۲۵,۱۲۸	۴,۰۷۴,۱۴۱,۸۴۳,۲۱۷	۳,۸۲۰,۲۰۷,۵۷۲	۲۰,۱۰۶,۳۵۵,۶۳۱	(۷۶,۷۹۷,۲۸۱,۲۸۵)

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به  
۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	ح. توسعه معادن و فلزات	۸,۹۰۹,۸۷۶	۳۳,۱۸۹,۲۸۸,۱۰۰	۴۱,۵۰۲,۲۰۲,۴۰۸	۳۱,۵۲۹,۸۲۳	۱۶۵,۹۴۶,۴۴۱	(۸,۵۱۰,۳۹۰,۵۷۳)
۲	ح. توسعه م. و صن. معدنی خاورمیانه	۲,۳۶۸,۴۵۵	۴۰,۰۲۶,۸۸۹,۵۰۰	۴۴,۸۲۵,۳۷۹,۳۳۰	۲۸,۰۲۵,۵۳۵	۲۰۰,۱۳۴,۳۴۸	(۵,۰۳۶,۶۴۹,۸۲۳)
			۷۳,۲۱۶,۱۷۷,۶۰۰	۸۶,۳۲۷,۵۸۱,۷۳۸	۶۹,۵۵۵,۳۶۹	۳۶۶,۰۸۰,۸۸۹	(۱۳,۵۴۷,۰۴۰,۳۹۶)

پیوست گزارش حساب

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	مخابرات ایران	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۵,۴۳۶,۱۰۹	۷۹	۴۲۹,۴۵۲,۶۱۱	(۴۱,۴۵۷,۰۵۹)	۲۸۷,۹۹۵,۵۵۲
۲	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴۰,۵۰۳,۶۸۱	۷۰۰	۲۸,۳۵۲,۵۷۶,۷۰۰	(۴,۰۱۷,۰۳۱,۷۳۷)	۲۴,۳۳۵,۵۴۴,۹۶۳
۳	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۰/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۵,۰۴۱,۳۲۲)	۹۰۴,۹۵۸,۶۷۸
۴	گروه بهمن	۱۴۰۰/۰۴/۲۵	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۳,۳۳۷,۹۰۰	۷	۹۲,۶۶۵,۳۰۰	(۳,۷۷۴,۸۰۲)	۸۸,۸۹۰,۴۹۸
۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۲۹	۷,۴۴۹,۰۸۹	۱,۰۳۰	۷,۶۷۲,۵۶۱,۶۷۰	(۸۴۶,۲۷۲,۷۹۸)	۶,۸۲۶,۲۸۸,۸۷۲
۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲,۶۲۰,۴۷۳	۱,۴۴۰	۳,۷۷۳,۴۸۱,۱۲۰	(۵۲۸,۹۰۹,۶۰۳)	۳,۲۴۴,۵۷۱,۵۱۷
۷	توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۱,۶۱۶,۵۲۸	۴۰۰	۴,۶۴۶,۶۱۱,۲۰۰	(۶۴۱,۸۵۷,۷۴۵)	۴,۰۰۴,۷۵۳,۴۵۵
۸	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۹۲۹,۷۰۲	۳,۷۵۰	۳,۴۸۶,۳۸۲,۵۰۰	(۴۷۰,۹۰۹,۴۸۵)	۳,۰۱۵,۴۷۳,۰۱۵
۹	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۳,۶۰۳,۸۳۲	۲,۴۰۰	۸,۶۴۹,۱۹۶,۸۰۰	(۶۶۷,۰۰۵,۰۶۳)	۷,۹۸۲,۱۹۱,۷۳۷
۱۰	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۹۸۶,۹۹۹	۵,۸۵۰	۵,۷۷۳,۹۴۴,۱۵۰	(۳۹۷,۶۹۵,۱۳۳)	۵,۳۷۶,۲۴۹,۰۱۷
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۱,۱۷۶,۰۶۰	۶۵۰	۱۳,۷۶۴,۴۳۹,۰۰۰	(۲۴۰,۸۳۱,۳۶۹)	۱۳,۵۲۳,۶۰۷,۶۳۱
۱۲	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۹,۶۰۵,۳۳۹	۱,۵۹۰	۱۵,۲۷۲,۴۸۹,۰۱۰	(۲,۰۷۸,۵۰۴,۴۲۱)	۱۳,۱۹۳,۹۸۴,۵۸۹
۱۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۲,۰۴۸,۲۷۲	۱,۲۷۰	۱۵,۳۰۱,۳۰۵,۴۴۰	(۱,۱۸۸,۹۲۰,۱۳۲)	۱۴,۱۱۲,۳۸۵,۳۰۸
۱۵	فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۹,۱۱۳,۷۵۸	۳۳۰	۹,۶۰۷,۵۴۰,۱۴۰	(۱,۳۲۷,۱۳۳,۶۴۴)	۸,۲۸۰,۴۰۶,۴۹۶
۱۶	کالسیمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۳,۳۴۴,۳۳۸	۲,۰۰۰	۶,۶۸۸,۶۷۶,۰۰۰	(۸۴۸,۰۸۵,۷۱۳)	۵,۸۴۰,۵۹۰,۲۸۷
۱۷	پتروشیمی خارک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۵۰۰,۳۵۵	۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۷۷۵,۰۰۰	(۴۰,۴۵۹,۹۷۳)	۲,۴۶۱,۳۱۵,۰۲۷
۱۸	فولاد خراسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۹۷۶,۴۶۶	۱,۲۵۰	۱,۲۲۰,۵۸۲,۵۰۰	(۵۰,۴۹۰,۲۸۱)	۱,۱۷۰,۰۹۲,۲۱۹
۱۹	پتروشیمی شازند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۷۸۰,۰۶۲	۶,۹۰۰	۵,۳۸۲,۴۲۷,۸۰۰	(۷۰۴,۸۴۱,۷۳۶)	۴,۶۷۷,۵۸۶,۰۶۴



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۲۰	بانک ملت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۴,۷۸۱,۵۴۸	۱۰۰	۲,۴۷۸,۱۵۴,۸۰۰	(۳۱۴,۲۱۵,۸۰۰)	۲,۱۶۳,۹۳۹,۰۰۰
۲۱	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۵,۶۴۲,۱۲۹	۲۰	۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰	(۶۵,۰۲۵,۴۹۵)	۴۴۷,۸۱۷,۰۸۵
۲۲	بانک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۱,۳۷۷,۸۴۴	۲	۴۲,۷۵۵,۶۸۸	(۶,۰۵۷,۶۸۴)	۳۶,۶۹۸,۰۰۴
۲۳	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲,۷۲۳,۲۰۹	۱,۳۵۰	۱۷,۱۷۶,۳۳۲,۱۵۰	(۱,۰۳۸,۹۸۰,۱۹۴)	۱۶,۱۳۷,۳۵۱,۹۵۶
۲۴	نفت پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۶۹۹,۴۸۴	۲,۲۰۰	۳,۷۳۸,۸۶۴,۸۰۰	(۵۱۲,۶۵۷,۵۸۵)	۳,۲۲۶,۲۰۷,۲۱۵
۲۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۴,۲۳۹,۳۰۱	۵۹۰	۲,۵۰۱,۱۸۷,۵۹۰	(۱۰۱,۸۸۸,۰۶۲)	۲,۳۹۹,۳۰۹,۵۲۸
۲۶	بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۷,۰۶۴,۰۵۲	۱۲۰	۸۴۷,۶۸۶,۳۴۰	(۶۲,۸۹۱,۱۱۶)	۷۸۴,۷۹۵,۱۲۴
۲۷	توسعه معدنی و صنعتی صبانهور	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱,۹۴۲,۹۱۵	۱,۸۰۰	۳,۴۹۷,۲۳۷,۰۰۰	(۴۱۹,۵۰۰,۹۹۶)	۳,۰۷۷,۷۳۶,۰۰۴
۲۸	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۸۴۷,۶۵۱	۶,۵۰۰	۱۲,۰۰۹,۷۳۱,۵۰۰	(۱,۶۸۳,۳۴۲,۸۱۳)	۱۰,۳۲۶,۳۸۸,۶۸۷
۲۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲,۴۰۳,۵۸۴	۴,۳۵۰	۱۰,۴۵۵,۵۹۰,۴۰۰	(۱,۴۸۱,۳۶۲,۳۰۸)	۸,۹۷۴,۲۲۸,۰۹۲
۳۰	پتروشیمی پارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	پتروشیمی نوری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۷۵۴,۶۶۰	۱۴,۰۰۰	۱۰,۵۶۵,۲۴۰,۰۰۰	(۱,۴۵۹,۴۲۵,۱۲۴)	۹,۱۰۵,۸۱۴,۸۷۶
۳۲	پلی پروپیلن جم - جم ییلن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۲۴۵,۰۷۶	۲۴,۷۵۰	۶,۰۶۵,۶۳۱,۰۰۰	.	۶,۰۶۵,۶۳۱,۰۰۰
۳۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۳,۶۱۱,۳۴۱	۱,۲۶۰	۴,۵۵۰,۲۸۹,۶۶۰	(۳۵۰,۹۰۷,۲۹۴)	۴,۱۹۹,۳۸۲,۳۶۶
۳۴	فرآوری معدنی ایپال کانی پارس	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۲,۰۳۹,۷۴۵	۱,۶۸۰	۳,۴۲۶,۷۷۱,۶۰۰	.	۳,۴۲۶,۷۷۱,۶۰۰
۳۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	۴۳۶,۹۱۴	۱۰,۰۰۰	۴,۳۶۹,۱۴۰,۰۰۰	(۱۴,۹۱۱,۷۴۱)	۴,۳۵۴,۲۲۸,۲۵۹
۳۶	توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱,۷۷۶,۳۴۲	۶۷۰	۱,۱۹۰,۱۴۹,۱۴۰	(۱۳۷,۰۴۷,۴۷۷)	۱,۰۵۳,۱۰۱,۶۶۳
						۲۲۶,۰۰۳,۷۳۱,۰۸۹	(۲۱,۸۸۷,۴۳۵,۷۰۵)	۲۰۴,۱۱۶,۲۸۵,۳۸۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۶ / ۲۲



**صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

**۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه**

منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

یادداشت

ریال

۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶

۱۶-۱

سود اوراق مشارکت

۹۶۵,۷۹۴,۴۰۲

۱۶-۲

سود سپرده بانکی

۲۰,۰۵۲,۳۴۶,۲۱۸

**۱۶-۱- سود اوراق مشارکت :**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به**

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶
				<b>۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶</b>

سود اوراق مشارکت مراتبه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴  
سود خالص

**۱۶-۲- سود سپرده بانکی:**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به**

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
		درصد	ریال
-	کوتاه مدت	۸	۲۵۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۱/۰۷	کوتاه مدت	۸	۹۶۵,۵۴۴,۴۰۲
			۹۶۵,۷۹۴,۴۰۲
			<b>۹۶۵,۷۹۴,۴۰۲</b>

سود سپرده بانک ملت-مستقل مرکزی : ۹۵۴۶۸۶۷۵۲۸  
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۱-۱۵۱۷۳۴۱۷-۸۱۰۰-۲۰۷

هزینه تنزیل

سودخالص

**۱۷- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است .

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه**

منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال

۱۳,۵۶۱,۹۱۲,۳۳۸

۲,۳۷۸,۲۵۸,۹۸۸

۱۵,۹۴۰,۱۷۱,۳۲۶

سایر درآمدها حاصل از سرمایه گذاری در صندوق

تعدیل کارمزد کارگزار



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۶ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال

۲۲,۳۰۹,۲۱۸,۹۵۰

۶۴۰,۹۴۴,۰۶۰

۱۴,۶۱۳,۲۵۵,۹۷۳

۱۵۰,۹۴۹,۳۴۴

۳۷,۷۱۴,۳۶۸,۳۲۷

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال

۶۶۸,۳۴۱,۲۶۸

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲,۴۵۷,۰۶۵

۲۸۲,۵۸۰

۱,۱۸۱,۰۸۰,۹۱۳

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

سایر هزینه ها

۲۰- تعدیلات

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۰۴.۳۱

ریال

۲۷,۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰

(۶۵,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰)

(۳۷,۷۶۳,۳۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

پیوست گزارش حسابرس

مورخ ۱۴۰۱/۱۶/۲۲

**صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۱**

**۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ صورت حالص داراییها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد و فاقد هر گونه اوراق تبعی می باشد.

**۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۲۴%
اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان	سهام عادی	۱,۰۱۰,۰۰۰	۰.۲۴%
صندوق ثابت نامی مفید	مدیر مشترک	سهام عادی	۶۷,۲۱۷,۵۶۲	۱۶.۲۲%
منصور نخعی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۲۹۴,۹۲۷	۰.۰۰%
علی علی اکبر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۷,۹۰۰	۰.۰۰%
سهیل زعفری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
			۷۹,۵۶۰,۳۸۹	۱۶.۷۱%

**۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۲۲,۳۰۹,۲۱۸,۹۵۰	(۱۷,۱۵۳,۴۶۶,۷۳۹)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش	۱۶,۴۳۲,۰۶۵,۰۷۲,۹۳۴	(۴۰۲,۷۶۹,۲۲۶)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۱۴,۶۱۳,۲۵۵,۹۷۳	(۱۴,۶۱۳,۲۵۵,۹۷۳)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۶۴۰,۹۳۴,۰۶۰	(۶۴۰,۹۳۴,۰۶۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۱۵۰,۹۳۹,۳۴۴	(۱۵۰,۹۳۹,۳۴۴)

**۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها**

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.



پیوست گزارش حساب سال

رازداد

مورخ ۱۴۰۱ / ۰۶ / ۲۲