

گزارش حسابرس مستقل

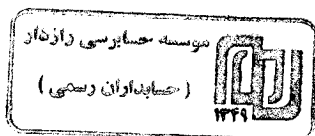
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی 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





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (سهلداران رسمی)

سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو هیات مدیران رازی ایران

عضو هیات مدیران داخلی ایران

عضو هیات مدیران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع 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 ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی یازده 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.

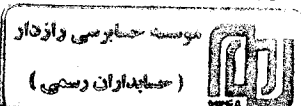
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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.



۱

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی یازده 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 یازده 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.

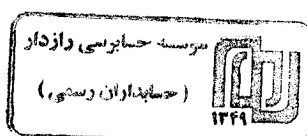
۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- به استناد تاییدیه دریافتی از بازارگردان، وظایف و مسئولیت های اصلی بازارگردان جهت بازارگردانی واحدهای عادی صندوق (موضوع مفاد بند ۵-۶ امیدنامه صندوق)، 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، درخصوص 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 های ۱۴۰۱/۰۱/۰۸، ۱۴۰۱/۰۵/۱۵ و ۱۴۰۱/۱۰/۲۶ رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص 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 تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).



- ۳-۹- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت تسویه معاملات واحدهای صندوق های سرمایه گذاری صندوق در بازار برای تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ رعایت نشده است.
- ۴-۹- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است (تاریخ انتشار ۱۴۰۰/۱۲/۱۸).
- ۵-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص 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 ماه و پنج روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۶-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۱/۱۴ و ۱۴۰۱/۰۱/۲۷ رعایت نشده است.
- ۷-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر مخابرات ایران، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده 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.

بیست و هفتم اسفند ماه ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی رازدار

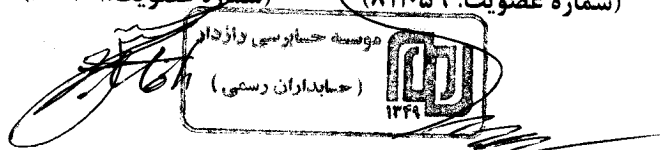
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۲ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید	حجت اله نصرتیان ثابت	سیدگردان مفید شماره ثبت: ۴۶۲۷۴۰۰
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی	
	پیوست گزارش حسابرسی		
	مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷		
	راژدار		

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	دارایی ها
	ریال	
۵	۴,۴۳۲,۴۶۷,۰۴۰,۵۲۷	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۶	۴۱,۲۸۲,۷۰۵,۳۱۳	حسابهای دریافتی
۷	۵۲۶,۳۱۵,۶۷۴	سایر داراییها
۸	۶۳,۸۹۶,۷۳۸,۴۵۲	موجودی نقد
	۴,۵۳۸,۱۷۲,۷۹۹,۹۶۶	جمع داراییها
		بدهی ها
۹	۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳	جاری کارگزاران
۱۰	۳۷,۰۱۳,۹۰۶,۳۱۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۱	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۸۹,۶۸۳,۵۹۶,۷۴۲	جمع بدهیها
۱۲	۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	خالص داراییها
	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	۱۲,۰۴۶	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

مجلس سوابق و نمایان بنابر
ریاست
 (حسابداران و همکاران)
 شماره ثبت ۵۸۹

سیدگردان مفید
 شماره ثبت ۹۶۷۴۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه		
روزه	متنهی به	یادداشت
	۱۴۰۱.۱۰.۳۰	
ریال		
		درآمدها:
(۶۵,۰۲۸,۳۴۵,۳۲۱)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲۵,۳۱۸,۵۴۶,۵۵۹	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۸,۸۶۲,۴۳۹,۸۶۱	۱۵	سود سهام
۴۱,۴۴۶,۳۱۱,۹۴۸	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۹۳۰,۲۵۷,۴۲۶	۱۷	سایر درآمدها
۷۹۶,۳۳۹,۳۱۰,۴۷۳		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۸۳,۲۱۰,۳۵۳,۶۳۷)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۳۹۱,۶۰۳,۶۱۲)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۸۵,۷۰۱,۹۵۷,۲۴۹)		جمع هزینه‌ها
۷۱۰,۷۳۷,۳۵۳,۲۲۴		سود خالص
۱۷.۰۹%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۶.۱۱%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین
سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین حوزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری
پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی مالی پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
آرام مفید
سرمایه گذاری شاخصی
کسب و کار ثبت ۵۸۹

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
آرام مفید
سرمایه گذاری شاخصی
کسب و کار ثبت ۵۸۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت گردش خالص دارائها

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائها

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

یادداشت

ریال

تعداد واحدهای
سرمایه گذاری

۵۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۸۱,۱۰۰,۰۰۰

(۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)

(۲۱۱,۸۰۰,۰۰۰)

۷۱۰,۷۳۷,۳۵۳,۲۲۴

۴۴,۷۵۱,۸۵۰,۰۰۰

۲۰

۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴

۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰

خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

تعدیلات

سود(زیان) خالص

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره

مؤسسه سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
تهران، خیابان ولیعصر (ع.ق) پلاک ۱۱۸
شماره ثبت ۵۸۱۴

سیدکدگان مفید
www.sidekagan.com

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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی بازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی 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.

۱-۲- 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 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

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان 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 رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، سهروردی جنوبی-پایین تر از مطهری-خیابان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول

بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ 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 ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ 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.

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 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 گواهی‌های 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- 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 حسابرسی

راژدار

مورخ ۲۷ / ۱۲ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه 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 مابه‌التفاوت 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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 مثبته 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]
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

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.



صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی 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:

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۲۷.۷۰%	۱,۲۵۷,۱۰۸,۷۹۱,۰۰۶	۱,۱۴۲,۲۷۳,۳۸۷,۸۵۶	محصولات شیمیایی
۱۷.۵۱%	۷۹۴,۷۸۷,۸۷۴,۷۸۴	۷۵۷,۷۸۰,۵۲۸,۴۵۵	فلزات اساسی
۱۰.۹۰%	۴۹۴,۵۹۸,۸۷۹,۸۹۳	۴۲۴,۰۹۷,۷۵۳,۹۱۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۱.۲۰%	۵۰۸,۴۰۲,۳۹۴,۳۷۳	۵۸۴,۱۶۲,۰۳۲,۰۳۶	استخراج کانه های فلزی
۹.۴۲%	۴۲۷,۴۲۸,۵۳۶,۷۴۳	۳۳۳,۱۷۷,۵۹۲,۸۴۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۰۷%	۱۸۴,۶۹۹,۳۴۲,۸۵۰	۱۶۴,۹۰۱,۹۵۶,۱۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۲۳%	۱۴۶,۳۲۵,۰۷۷,۱۵۴	۱۰۶,۲۱۴,۴۱۵,۵۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۲.۶۹%	۱۲۲,۰۰۶,۰۷۴,۴۳۳	۱۱۲,۵۳۶,۱۰۸,۶۹۷	سیمان، آهک و گچ
۲.۴۵%	۱۱۱,۱۴۹,۶۸۱,۵۴۵	۷۴,۹۲۳,۷۵۹,۰۵۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۷۳%	۷۸,۵۹۱,۰۹۱,۳۵۲	۶۸,۹۱۹,۱۹۴,۶۱۸	مخابرات
۱.۳۷%	۶۲,۰۰۴,۱۴۰,۴۳۴	۴۹,۲۹۳,۰۸۶,۳۶۰	خدمات فنی و مهندسی
۱.۲۵%	۵۶,۵۰۸,۷۳۰,۴۹۹	۳۰,۵۷۹,۳۷۳,۶۴۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۵۹%	۷۲,۲۱۰,۱۳۰,۳۰۴	۵۴,۱۷۵,۰۸۳,۷۳۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۹۹%	۹۰,۳۹۲,۷۱۵,۵۶۰	۸۴,۸۵۱,۷۱۹,۳۷۵	استخراج ذغال سنگ
۰.۵۸%	۲۶,۲۵۳,۶۷۹,۵۹۷	۱۹,۳۶۲,۵۰۱,۷۳۹	مواد و محصولات دارویی
۹۷.۶۷%	۴,۴۳۲,۴۶۷,۰۴۰,۵۲۷	۴,۰۰۷,۲۴۸,۴۹۳,۹۶۸	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آوام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۶- حساب‌های دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

تجزیل شده	ذخیره تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴۱,۲۸۲,۷۰۵,۳۱۳	۳,۲۵۷,۴۵۷,۲۴۸	۲۵	۴۴,۵۴۰,۱۶۲,۵۶۱
۴۱,۲۸۲,۷۰۵,۳۱۳	۳,۲۵۷,۴۵۷,۲۴۸		۴۴,۵۴۰,۱۶۲,۵۶۱

سود سهام دریافتنی

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 صورت خالص داراییها 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.

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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	۱,۸۳۶,۹۸۸,۲۰۲	۳۷۸,۸۴۷,۴۱۴
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۶۳,۶۷۵	۲۱,۹۳۶,۳۲۵
.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۴۶۸,۰۶۵	۱۲۵,۵۳۱,۹۳۵
.	۲,۵۱۵,۸۳۵,۶۱۶	۱,۹۸۹,۵۱۹,۹۴۲	۵۲۶,۳۱۵,۶۷۴

آبونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال
۱۰,۲۰۳,۰۱۱
۲۵۰,۰۰۰
۶۳,۸۸۶,۲۸۵,۴۴۱
۶۳,۸۹۶,۷۳۸,۴۵۲

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

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۱



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

بازدشتیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی، بازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

مانده پایان دوره	گردش - بستنکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳)	۹,۶۸۱,۳۰۲,۸۷۰,۰۷۳	۹,۶۳۱,۳۱۳,۱۷۹,۶۵۰	.	کارگزاری مفید
(۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳)	۹,۶۸۱,۳۰۲,۸۷۰,۰۷۳	۹,۶۳۱,۳۱۳,۱۷۹,۶۵۰	.	

۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال	
۱۶,۶۵۵,۲۲۶,۰۵۶	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹,۵۶۴,۶۲۹,۶۰۷	بازارگردان
۳۹۴,۰۵۰,۶۵۶	حسابرس
۳۷,۰۱۳,۹۰۶,۳۱۹	



پيوست گزارش حسابرسى

رازدار

مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

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 ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰

ریال	تعداد
۴,۴۳۶,۴۴۳,۴۷۰,۲۰۷	۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۴۵,۷۳۳,۰۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

یادداشت	ریال
۱۳-۱	(۷۱,۸۳۵,۷۸۱,۸۶۸)
۱۳-۲	۶,۸۰۷,۴۴۶,۵۴۷
	(۶۵,۰۲۸,۳۳۵,۳۲۱)

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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ایران خودرو	۷,۳۶۵,۳۱۸	۱۷,۶۷۱,۴۸۵,۹۰۱	۱۶,۸۸۱,۴۳۳,۱۱۶	۱۶,۷۸۷,۵۹۹	۸۸,۳۵۷,۴۳۰	۶۷۷,۹۱۷,۷۵۶
۲	بانک پاسارگاد	۷,۸۵۴,۸۱۳	۴۳,۶۶۶,۴۹۸,۸۲۰	۶۵,۳۲۲,۱۱۳,۶۹۰	۴۱,۴۸۱,۵۹۶	۲۱۸,۳۳۲,۵۰۱	(۲۱,۹۶۵,۴۲۸,۹۵۷)
۳	بانک تجارت	۱۰,۱۰۰,۶۵۴	۱۵,۹۰۴,۹۶۲,۲۹۱	۱۹,۴۱۵,۹۴۳,۶۹۱	۱۵,۱۰۹,۲۱۵	۷۹,۵۲۴,۸۱۱	(۳۶۰,۵۶۱۵,۴۲۶)
۴	بانک صادرات ایران	۹,۲۰۴,۳۸۳	۱۴,۴۶۸,۷۷۳,۶۳۶	۱۷,۷۲۸,۱۹۷,۶۱۶	۱۳,۷۴۴,۸۶۹	۷۲,۳۴۳,۸۶۶	(۳,۳۴۵,۵۱۲,۷۱۵)
۵	بانک ملت	۱۰,۸۵۲,۶۸۳	۳۱,۳۲۹,۰۴۵,۸۴۶	۳۳,۳۲۸,۴۳۵,۵۹۱	۲۹,۶۷۶,۳۶۲	۱۵۶,۱۹۵,۲۲۵	(۲,۲۲۵,۲۶۱,۳۳۲)
۶	بانک پارسیان	۲,۲۰۷,۳۸۱	۴,۱۴۸,۶۷۶,۱۶۳	۳,۹۰۱,۹۸۲,۴۲۷	۳,۹۴۱,۰۹۰	۲۰,۷۴۳,۳۷۹	۲۲۲,۰۰۹,۲۶۷
۷	پالایش نفت اصفهان	۷,۴۰۶,۳۳۲	۴۴,۹۱۰,۸۹۴,۷۸۱	۳۸,۲۲۴,۷۶۵,۹۷۲	۴۲,۶۶۳,۵۶۲	۲۲۴,۵۵۴,۴۷۷	۶,۴۱۸,۹۱۰,۷۷۰
۸	پالایش نفت بندرعباس	۳,۵۰۶,۳۱۹	۳۱,۰۶۳,۰۹۹,۳۶۰	۲۶,۸۲۸,۲۴۹,۳۲۶	۲۹,۵۰۹,۵۵۲	۱۵۵,۳۱۵,۴۹۷	۴,۰۴۰,۰۲۴,۹۸۵
۹	پالایش نفت تبریز	۴۹۹,۸۲۲	۸,۵۳۹,۰۱۲,۴۴۰	۷,۵۸۵,۱۴۶,۵۲۸	۸,۱۱۱,۷۷۹	۴۲,۶۹۵,۰۶۲	۹۰۳,۰۵۹,۰۶۱
۱۰	پالایش نفت تهران	۳,۸۴۴,۱۹۸	۱۸,۳۶۵,۱۳۶,۶۶۰	۱۸,۳۲۵,۵۰۳,۹۱۸	۱۷,۳۵۱,۴۰۱	۹۱,۳۲۵,۶۸۷	(۱۶۹,۰۳۳,۱۴۶)
۱۱	پتروشیمی بوعلی سینا	۲۲۷,۹۵۰	۱۷,۰۹۳,۳۴۵,۱۳۱	۱۳,۸۷۵,۶۰۳,۷۸۰	۱۶,۲۳۷,۷۹۴	۸۵,۴۶۶,۲۳۳	۳,۱۱۵,۹۳۷,۳۳۴
۱۲	پتروشیمی پارس	۳,۵۳۵,۱۷۹	۷,۷۶۳,۹۰۶,۴۷۵	۹,۹۲۳,۹۰۹,۴۲۸	۷,۳۷۵,۲۸۸	۳۸,۸۱۹,۵۳۶	(۲,۲۰۶,۱۹۷,۷۷۷)
۱۳	پتروشیمی پردیس	۲۰۱,۴۲۱	۲۶,۰۵۸,۷۵۶,۴۰۰	۳۲,۰۰۱,۳۲۸,۴۷۶	۳۴,۲۵۵,۱۶۵	۱۸۰,۳۹۳,۷۷۹	۳,۸۴۳,۹۶۸,۹۸۰
۱۴	پتروشیمی تندگویان	۲۳۳,۶۷۳	۲,۲۴۰,۳۴۰,۹۶۰	۲,۲۱۳,۸۹۷,۳۲۸	۲,۱۲۸,۱۲۷	۱۱,۲۰۱,۲۰۳	۱۳,۰۱۴,۳۰۲
۱۵	پتروشیمی جم	۴۸۱,۶۲۷	۲۰,۴۵۱,۷۳۲,۲۲۰	۲۰,۷۱۰,۵۸۹,۱۰۳	۱۹,۴۲۸,۲۴۷	۱۰۲,۲۵۸,۶۶۴	(۳۸۰,۵۴۴,۲۹۴)
۱۶	پتروشیمی خارک	۱۳۹,۱۵۴	۵,۷۲۵,۱۳۷,۳۰۰	۶,۷۲۰,۸۵۵,۳۸۶	۵,۴۲۸,۶۵۹	۲۸,۶۲۵,۶۸۶	(۱۰,۲۹۹,۷۸۲,۴۳۱)
۱۷	پتروشیمی شازند	۲۷۱,۲۸۵	۹,۴۷۲,۸۱۱,۵۳۰	۱۱,۴۳۹,۸۰۲,۸۰۶	۸,۹۹۸,۹۸۶	۴۷,۳۶۶,۴۱۱	(۲۰,۳۳۲,۸۴۶,۷۷۳)
۱۸	پتروشیمی فناوریان	۵۸۴,۳۷۱	۴,۸۱۱,۳۷۵,۲۴۰	۶,۵۶۵,۱۵۲,۸۵۱	۴,۵۷۰,۵۷۲	۲۴,۰۵۶,۸۷۹	(۱,۷۸۲,۴۰۵,۰۶۲)
۱۹	پتروشیمی نوری	۲۱۵,۹۴۸	۲۱,۷۵۴,۹۱۳,۶۶۰	۲۰,۹۷۶,۰۰۲,۱۲۲	۲۰,۶۶۶,۵۲۵	۱۰۸,۷۷۴,۵۶۸	۶۴۹,۲۷۰,۴۴۵
۲۰	پتروشیمی شیراز	۵۵۵,۵۲۹	۳۷,۳۴۰,۹۵۹,۱۰۰	۳۷,۴۱۹,۴۰۲,۰۸۰	۳۵,۴۷۲,۷۸۱	۱۸۶,۷۰۴,۸۰۰	(۳۰۰,۳۰۶,۵۱۱)
۲۱	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۳۵,۳۱۰	۱۶,۳۱۶,۶۸۷,۶۱۰	۱۷,۶۴۷,۹۳۷,۵۶۵	۱۵,۴۰۵,۳۳۴	۸۱۰,۸۲۳,۴۳۷	(۱,۵۷۷,۷۳۸,۸۲۶)
۲۲	پویا زرکان آق دره	۲۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۵۴۴,۷۹۰	۵۷۷,۵۹۲	۳,۰۴۰,۰۰۰	۳,۸۲۷,۶۱۸
۲۳	تراکتورسازی ایران	۱۳۰,۹۷۹	۲,۸۹۲,۵۳۶,۱۶۰	۲,۴۳۸,۰۷۶,۶۸۶	۲,۷۴۷,۸۱۶	۱۴,۴۶۲,۶۸۱	۴۳۷,۲۴۸,۹۱۷
۲۴	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۴,۳۸۹,۷۷۲	۵۶,۴۷۹,۳۸۲,۵۲۰	۹۱,۱۳۲,۲۵۸,۴۸۷	۵۳,۶۵۴,۶۶۹	۲۸۲,۲۹۶,۹۰۷	(۳۴,۹۸۸,۹۲۷,۴۴۳)
۲۵	توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۱,۰۹۷,۱۱۳	۱۷,۱۰۸,۸۶۴,۳۹۰	۲۳,۵۳۲,۲۸۵,۱۶۹	۱۶,۲۵۲,۵۶۴	۸۵,۵۴۳,۴۲۲	(۵,۵۲۵,۳۹۶,۷۶۵)
۲۶	توسعه معادن و فلزات	۴,۴۶۶,۳۶۹	۲۸,۳۱۳,۳۲۲,۴۲۰	۳۲,۲۵۳,۰۵۳,۹۱۴	۲۶,۸۹۶,۶۰۸	۱۴۱,۵۶۶,۶۱۴	(۴,۱۰۸,۱۹۴,۷۱۶)
۲۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۶۷۸,۲۱۱	۲۱,۱۶۴,۹۵۷,۷۸۰	۱۹,۸۰۲,۷۷۹,۴۰۱	۲۰,۱۰۵,۵۷۶	۱۰۵,۸۲۰,۴۷۷	۱,۲۳۵,۳۹۰,۳۲۶
۲۸	سایپا	۶,۴۱۰,۶۳۵	۱۳,۰۰۸,۵۶۹,۶۶۲	۱۱,۸۰۴,۱۴۰,۱۱۱	۱۲,۳۵۷,۸۷۲	۶۵,۰۴۲,۸۴۷	۱,۱۲۷,۰۲۸,۸۲۲
۲۹	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۲۱,۹۵۴,۹۷۱	۲۰,۹۲۶,۹۴۸,۸۲۱	۲۰,۳۸۶,۷۸۶,۴۰۲	۱۹,۸۸۰,۰۷۴	۱۰۴,۳۳۴,۷۴۷	۴۱۵,۶۴۷,۵۹۸
۳۰	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۲۳۷,۲۶۵	۲,۱۶۸,۹۱۴,۶۷۰	۲,۸۵۲,۳۰۶,۶۰۸	۲,۰۶۰,۱۵۹	۱۰,۸۴۴,۵۷۴	(۶۹۶,۲۹۶,۶۷۱)
۳۱	سرمایه گذاری صدرتأمین	۱,۰۵۲,۰۶۱	۹,۸۳۲,۷۵۸,۲۰۰	۹,۳۴۶,۷۸۴,۳۱۵	۹,۳۴۰,۹۸۹	۴۹,۱۶۲,۷۹۲	۴۲۷,۴۶۹,۱۰۴
۳۲	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴۱۶,۷۱۷	۴,۱۷۲,۳۸۳,۳۸۰	۳,۴۱۵,۱۰۵,۷۹۴	۳,۹۶۳,۷۲۷	۲۰,۸۶۱,۹۱۶	۷۲۲,۴۵۱,۹۴۳
۳۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۱۱۶,۳۱۹	۱۴,۰۹۴,۷۱۷,۱۰۰	۱۳,۱۷۶,۱۳۲,۵۳۸	۱۳,۳۸۹,۷۸۸	۷۰,۴۷۳,۵۸۳	۸۳۴,۷۲۱,۱۹۱
۳۴	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۳,۶۸۹,۴۲۲	۶۳,۶۸۷,۴۹۹,۴۲۰	۴۸,۵۰۷,۹۷۹,۸۵۵	۶۰,۵۰۲,۷۴۲	۳۱۸,۴۳۷,۱۴۷	۱۴۸,۰۰۵,۰۹۶,۶۷۶
۳۵	سیمان فارس و خوزستان	۴۸۱,۴۱۴	۹,۱۲۲,۹۳۹,۳۰۰	۸,۵۷۹,۳۳۳,۱۴۰	۸,۶۶۶,۶۶۰	۴۵,۶۱۴,۶۹۷	۴۸۹,۳۲۵,۳۳۳
۳۶	شرکت ارتباطات سیار ایران	۸۳۹,۸۱۳	۷,۰۸۱,۳۳۸,۵۰۰	۶,۷۹۳,۰۱۶,۵۷۰	۶,۷۲۷,۰۳۱	۲۵,۴۰۶,۶۹۴	۲۴۶,۱۸۸,۲۰۵
۳۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵,۹۷۸,۷۵۶	۴۵,۳۳۰,۸۸۶,۳۶۰	۴۴,۹۰۸,۳۹۱,۵۹۰	۴۲,۹۶۸,۵۰۲	۲۲۶,۱۵۴,۴۳۰	۵۳,۴۷۱,۸۲۸
۳۸	فجر انرژی خلیج فارس	۲۰۳,۶۶۵	۳,۰۴۶,۵۶۱,۷۳۰	۲,۵۵۲,۰۰۰,۰۵۱	۲,۸۹۴,۱۶۲	۱۵,۳۳۲,۸۰۸	۴۷۶,۴۴۳,۷۰۹

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳۹	فراوری معدنی اپال کانی پارس	۵۴۲,۵۷۰	۱۰,۲۸۴,۰۳۸,۸۰۰	۱۲,۱۴۷,۸۸۶,۱۶۲	۹,۷۶۹,۳۶۷	۵۱,۴۲۰,۱۹۴	(۱,۹۲۵,۰۳۶,۹۳۳)
۴۰	فروسیلیسیم خمین	۱,۲۲۵,۱۰۶	۲۲,۳۷۵,۳۳۲,۷۹۰	۱۸,۴۶۱,۴۹۰,۸۱۲	۲۱,۲۵۶,۳۹۱	۱۱۱,۸۷۶,۶۶۶	۳,۷۸۰,۷۰۸,۹۲۱
۴۱	فولاد خراسان	۳۳۱,۰۴۳	۶,۱۲۹,۰۶۱,۶۸۰	۴,۵۵۱,۵۹۱,۰۳۱	۳,۹۲۲,۴۳۸	۲۰,۶۴۵,۳۰۹	(۴۴۷,۰۹۷,۰۹۸)
۴۲	فولاد خوزستان	۲۶,۷۱۹,۰۵۵	۹۹,۸۷۳,۸۷۰,۱۴۳	۱۲۶,۵۶۲,۸۶۶,۷۶۱	۹۴,۸۷۴,۴۹۶	۴۹۹,۳۶۹,۳۶۱	(۲۷,۲۸۳,۲۴۰,۴۷۵)
۴۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰,۹۱۲,۱۹۶	۷۷,۸۴۸,۰۸۰,۱۸۳	۸۲,۱۳۶,۲۲۲,۷۶۱	۷۳,۹۵۴,۴۶۰	۳۸۹,۲۴۰,۴۰۲	(۴,۷۵۱,۳۳۷,۴۴۰)
۴۴	کارخانجات داروپخش	۳۴,۷۰۰	۵۳۳,۷۹۸,۳۱۰	۵۳۶,۶۴۴,۷۸۷	۵۰۷,۰۶۲	۲,۶۶۸,۹۹۲	(۶,۰۲۲,۵۳۱)
۴۵	کالسیمین	۳,۸۲۶,۶۶۸	۷۶,۹۴۰,۸۰۵,۰۲۰	۷۵,۸۴۶,۰۰۷,۷۹۵	۷۳,۰۹۳,۲۷۲	۲۸۴,۷۰۴,۰۲۳	۶۳۶,۹۹۹,۹۴۰
۴۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۸۷,۷۸۱	۵,۵۴۷,۴۵۱,۳۷۰	۴,۳۷۳,۵۰۶,۷۷۹	۵,۲۶۹,۹۲۲	۲۷,۷۳۷,۲۵۵	۱,۱۴۰,۹۳۷,۴۱۴
۴۷	گروه صنعتی پاکشو	۲۹۸,۰۸۰	۱,۸۷۱,۷۷۶,۸۰۰	۱,۸۱۲,۰۰۸,۸۶۵	۱,۷۷۸,۱۶۲	۹,۳۵۸,۸۸۵	۳۳,۶۲۰,۸۸۸
۴۸	گروه مینا (سهامی عام)	۵۴۸,۵۱۴	۸۵۰۰,۸۳۷,۴۳۰	۷,۷۸۰,۸۹۵,۴۴۳	۸,۰۷۵,۶۵۸	۴۲۵,۰۴,۱۸۷	۶۶۹,۳۶۲,۱۴۲
۴۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۶۶۷,۸۰۷	۲۳,۰۳۳,۸۱۲,۶۶۰	۲۳,۴۹۵,۰۳۹,۸۱۰	۲۱,۸۸۲,۰۰۱	۱۱۵,۱۶۹,۴۱۰	(۵۹۸,۲۰۸,۵۶۱)
۵۰	گروه بهمن	۶,۳۰۷,۵۸۳	۱۱,۱۸۴,۴۸۲,۲۹۳	۱۱,۳۹۱,۷۶۹,۹۸۹	۱۰,۶۲۴,۹۶۷	۵۵,۹۲۲,۴۱۲	(۲۷۳,۸۲۵,۰۷۵)
۵۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۱۲۹,۴۲۶	۷۴,۹۱۹,۶۷۰,۳۹۰	۶۰,۴۵۷,۷۳۹,۲۴۳	۷۱,۱۷۲,۲۰۰	۳۷۴,۵۹۸,۳۴۷	۱۴,۰۱۶,۱۶۰,۶۰۰
۵۲	مین انرژی خلیج فارس	۲۵۶,۰۴۵	۹,۰۹۱,۹۹۳,۴۸۰	۷,۴۳۸,۳۱۰,۸۳۸	۸,۶۳۷,۲۰۰	۴۵,۴۵۹,۹۶۸	۱,۵۹۹,۵۸۵,۴۷۴
۵۳	مخابرات ایران	۱,۱۱۸,۸۰۰	۸,۰۱۲,۷۱۹,۸۶۰	۷,۶۱۴,۸۴۰,۶۸۴	۷,۶۱۱,۹۷۱	۴۰,۰۶۳,۶۰۱	۳۵۰,۲۰۳,۶۰۴
۵۴	معدنی و صنعتی گل گهر	۲,۲۰۵,۳۷۱	۲۳,۹۳۵,۲۶۴,۱۸۰	۲۸,۶۹۱,۴۴۵,۳۸۶	۲۲,۷۳۷,۶۵۸	۱۱۹,۶۷۶,۳۲۱	(۴,۹۸۸,۵۹۵,۱۸۵)
۵۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۹۹۶,۹۰۹	۲۷,۱۴۶,۳۸۰,۱۳۰	۳۲,۱۷۴,۹۶۰,۹۲۲	۲۵,۷۸۸,۳۳۷	۱۲۵,۷۳۱,۹۰۲	(۵,۱۹۰,۱۰۰,۹۳۲)
۵۶	ملی صنایع مس ایران	۷,۱۲۴,۹۰۰	۴۸,۱۴۵,۳۰۷,۸۲۰	۵۱,۵۱۷,۷۲۱,۰۰۵	۴۵,۷۳۷,۴۱۰	۲۴۰,۷۲۶,۵۴۵	(۳,۶۵۸,۸۷۷,۱۴۰)
۵۷	نفت پاسارگاد	۱۱۰,۰۱۹	۱,۶۸۳,۰۴۲,۵۰۰	۱,۹۸۶,۸۲۵,۱۸۰	۱,۵۹۸,۷۹۴	۸,۴۱۵,۲۱۲	(۳۱۳,۸۰۶,۶۸۶)
			۱,۲۶۲,۸۰۴,۶۸۶,۳۳۶	۱,۳۲۷,۱۲۶,۸۱۱,۴۸۴	۱,۱۹۹,۶۳۳,۲۶۰	۶,۳۱۴,۰۲۳,۴۶۰	(۷۱,۸۲۵,۷۸۱,۸۶۸)

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال
۱	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴	۲,۴۵۸,۵۰۰	۲,۴۲۸,۵۵۶,۸۶۲,۳۳۰	۲,۴۲۱,۶۳۷,۱۳۹,۵۷۶	۱۱۲,۲۸۶,۱۰۷	۰	۶,۸۰۷,۴۲۶,۵۴۷
			۲,۴۲۸,۵۵۶,۸۶۲,۳۳۰	۲,۴۲۱,۶۳۷,۱۳۹,۵۷۶	۱۱۲,۲۸۶,۱۰۷	۰	۶,۸۰۷,۴۲۶,۵۴۷



پیوست گزارش حسابرسی

رازداد

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ریال	
۴۲۵,۶۶۱,۶۶۲,۷۹۷	۱۴-۱
(۴۴۳,۱۱۶,۲۳۸)	۱۴-۲
۴۲۵,۲۱۸,۵۴۶,۵۵۹	

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

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام :

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	ایران خودرو	۲۴,۲۷۹,۷۰۴	۸۲,۰۶۵,۳۹۹,۵۲۰	۵۷,۲۴۴,۷۸۶,۸۵۵	۷۷,۹۶۲,۱۳۰	۴۱۰,۳۲۶,۹۹۸	۲۴,۳۳۲,۳۳۲,۵۳۷
۲	بانک تجارت	۱۹,۷۸۱,۲۵۸	۳۷,۸۶۱,۳۳۷,۸۱۲	۳۷,۵۶۳,۴۵۲,۶۹۸	۳۵,۹۶۸,۳۶۱	۱۸۹,۳۰۶,۶۳۹	۷۲,۶۰۰,۲۱۴
۳	بانک صادرات ایران	۱۵,۶۱۶,۴۷۱	۳۰,۴۶۷,۷۳۴,۹۲۱	۲۹,۸۴۴,۷۵۶,۶۹۳	۲۸,۹۴۴,۳۴۸	۱۵۲,۳۸۸,۶۷۵	۴۴۱,۶۹۵,۲۰۵
۴	بانک ملت	۲۵,۶۷۳,۵۲۶	۹۱,۸۵۹,۸۷۶,۰۲۸	۷۵,۶۴۷,۲۱۹,۸۳۲	۸۷,۲۶۶,۸۸۲	۴۵۹,۲۹۹,۳۸۰	۱۵,۶۶۶,۰۸۹,۹۳۴
۵	بانک پارسیان	۱۲,۲۶۸,۱۷۲	۲۵,۶۱۵,۹۴۳,۱۳۶	۲۱,۸۴۶,۵۲۶,۸۹۸	۲۴,۳۳۵,۱۴۶	۱۲۸,۰۷۹,۷۱۶	۳,۶۱۷,۰۰۱,۳۷۶
۶	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۴۷۴,۷۷۸	۱۳۹,۰۹۹,۳۳۲,۸۸۰	۹۸,۱۸۲,۲۱۰,۸۹۷	۱۳۲,۱۴۴,۳۷۱	۶۹۵,۴۴۶,۱۶۴	۴۰,۰۸۹,۳۸۱,۵۴۸
۷	پالایش نفت بندرعباس	۱۱,۳۳۷,۴۷۳	۱۰۹,۰۰۳,۴۸۸,۱۰۰	۸۷,۹۱۱,۱۱۸,۳۹۸	۱۰۳,۵۵۳,۳۱۴	۵۴۵,۰۱۷,۴۴۱	۲۰,۴۴۳,۷۹۸,۹۳۷
۸	پالایش نفت تبریز	۲,۵۸۰,۸۰۴	۴۴,۴۳۱,۴۴۴,۸۸۰	۳۳,۳۱۷,۱۴۹,۰۳۸	۴۲,۲۱۹,۳۷۳	۲۲۲,۲۰۷,۲۳۴	۱۰,۸۵۹,۸۶۹,۲۴۵
۹	پالایش نفت تهران	۲۴,۸۰۶,۴۳۹	۱۰۴,۹۳۱,۳۲۶,۹۷۰	۸۲,۰۹۳,۷۳۱,۷۰۵	۹۹,۶۸۴,۶۷۵	۵۲۴,۶۵۶,۱۸۵	۲۲,۲۱۳,۱۶۴,۴۰۵
۱۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۲۶۶,۱۸۶	۴۳,۱۸۹,۶۰۴,۴۶۰	۲۵,۲۶۸,۱۳۹,۶۹۶	۴۱۰,۳۰,۱۲۴	۲۱۵,۹۲۸,۰۲۲	۱۷,۶۶۴,۴۸۶,۶۱۸
۱۱	پتروشیمی پارس	۳۴,۲۵۱,۶۱۱	۸۴,۷۷۲,۷۳۷,۲۳۵	۹۵,۰۷۳,۷۱۶,۴۶۵	۸۰,۵۳۴,۱۰۰	۴۲۳,۸۶۳,۶۸۶	(۱۰,۸۰۵,۳۷۷,۰۲۶)
۱۲	پتروشیمی پردیس	۶۱۳,۳۸۷	۹۶,۱۷۲,۹۶۷,۷۳۰	۹۹,۰۹۱,۱۲۹,۷۸۲	۹۱,۳۶۴,۳۰۰	۴۸۰,۸۶۴,۷۳۹	(۳,۴۹۰,۴۱۱,۰۹۱)
۱۳	پتروشیمی تندگوین	۳,۶۲۱,۹۵۲	۴۵,۸۵۳,۹۱۲,۳۲۰	۳۴,۷۵۵,۲۴۷,۲۰۵	۴۳,۵۶۱,۲۱۷	۲۲۹,۲۶۹,۵۶۲	۱۰,۸۲۵,۸۳۶,۳۳۶
۱۴	پتروشیمی جم	۱,۳۹۸,۹۳۳	۵۳,۱۵۹,۴۵۴,۰۰۰	۵۹,۱۴۲,۷۲۹,۳۵۱	۵۰,۵۰۱,۴۸۱	۲۶۵,۷۹۷,۲۷۰	(۶,۲۹۹,۵۷۴,۱۰۲)
۱۵	پتروشیمی خارک	۴۲۶,۸۷۳	۱۷,۹۴۶,۷۳۲,۸۴۰	۲۰,۸۶۲,۲۵۰,۴۲۲	۱۷,۰۴۹,۴۰۶	۸۹,۷۳۳,۷۱۴	(۳,۰۲۲,۲۹۰,۷۰۲)
۱۶	پتروشیمی زاگرس	۵۱۱,۹۴۸	۶۸,۳۴۵,۰۵۸,۰۰۰	۶۳,۱۰۰,۰۴۸,۴۵۳	۶۴,۹۲۷,۸۰۵	۳۴۱,۷۲۵,۲۹۰	۴,۸۳۸,۳۵۶,۴۵۲
۱۷	پتروشیمی سازند	۶۲۲,۷۹۲	۲۱,۳۳۰,۶۲۶,۰۰۰	۲۵,۹۴۰,۶۱۲,۵۲۶	۲۰,۲۶۴,۰۹۵	۱۰۶,۶۵۳,۱۳۰	(۴,۷۳۶,۹۰۳,۷۵۱)
۱۸	پتروشیمی فناوریان	۱,۶۷۶,۴۵۷	۱۰,۳۲۶,۹۷۵,۱۲۰	۱۸,۳۰۹,۷۶۰,۶۰۸	۹,۸۱۰,۶۲۶	۵۱,۶۳۴,۸۷۶	(۸,۰۴۴,۲۳۰,۹۹۰)
۱۹	پتروشیمی نوری	۷۰۵,۴۶۶	۷۸,۸۷۱,۰۹۸,۸۰۰	۶۹,۷۰۲,۸۰۳,۸۶۹	۷۴,۹۲۷,۵۴۴	۳۹۴,۳۵۵,۴۹۴	۸,۶۹۹,۰۱۱,۸۹۳
۲۰	پتروشیمی شیراز	۵۴۷,۰۲۵	۴۲,۰۷۷,۱۶۳,۰۰۰	۳۹,۳۳۵,۴۷۶,۱۹۴	۳۹,۹۷۳,۳۰۵	۲۱۰,۳۸۵,۸۱۵	۲,۴۹۱,۳۳۷,۶۸۶
۲۱	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۶,۱۹۵	۲۰,۹۷۳,۱۳۴,۷۰۰	۱۹,۲۰۰,۰۳۸,۷۲۶	۱۹,۹۲۴,۴۷۸	۱۰۴,۸۶۵,۶۷۴	۱,۶۴۸,۳۰۵,۸۱۲
۲۲	تراکتورسازی ایران	۲,۵۵۳,۳۳۴	۷۲,۶۴۲,۴۵۲,۳۰۰	۵۴,۱۷۵,۰۸۳,۷۳۱	۶۹,۰۱۰,۲۳۵	۳۶۳,۲۱۱,۷۶۲	۱۸,۰۲۵,۰۴۶,۵۷۲
۲۳	توسعه معدنی و صنعتی صابنور	۱,۰۹۹,۰۷۳	۱۹,۱۵۶,۸۴۲,۳۹۰	۲۲,۲۷۳,۱۱۲,۹۳۷	۱۸,۱۹۹,۰۰۰	۹۵,۷۸۴,۲۱۲	(۳,۲۳۰,۲۵۳,۷۵۹)
۲۴	توسعه معادن و فلزات	۲۴,۰۷۶,۲۲۸	۱۲۸,۸۰۷,۸۱۹,۸۰۰	۸۴,۸۵۱,۷۱۹,۳۷۴	۸۶,۳۸۷,۰۸۳	۴۵۴,۶۸۸,۵۸۸	۵,۵۴۰,۹۹۶,۱۸۵
۲۵	زغال سنگ پروده طیس	۴,۴۶۸,۴۹۰	۹۰,۹۳۳,۷۷۱,۵۰۰	۸۴,۸۵۱,۷۱۹,۳۷۴	۸۶,۳۸۷,۰۸۳	۴۵۴,۶۸۸,۵۸۸	۵,۵۴۰,۹۹۶,۱۸۵
۲۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸,۱۹۵,۶۲۷	۱۰۹,۸۲۱,۴۰۱,۸۰۰	۹۰,۰۰۳,۰۸۷,۵۵۷	۱۰۴,۳۳۰,۳۳۲	۵۴۹,۱۰۷,۰۰۹	۱۹,۱۶۴,۸۱۶,۷۰۲
۲۷	سایپا	۱۵,۵۴۷,۱۷۸	۳۸,۹۹۲,۳۲۲,۴۲۴	۲۹,۴۹۹,۹۷۹,۹۴۱	۳۷,۰۴۲,۷۰۶	۱۹۴,۹۶۱,۶۱۲	۹,۲۶۰,۳۳۸,۱۶۵
۲۸	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۴۰,۶۰۶,۹۳۹	۱۵۲,۶۹۹,۱۳۵,۷۵۴	۱۳۱,۴۰۴,۹۵۶,۹۷۴	۱۴۵,۰۶۴,۱۷۹	۷۶۳,۴۹۵,۶۷۹	۲۰,۳۸۵,۶۱۸,۹۲۲
۲۹	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۳,۷۲۸,۵۹۳	۴۱,۳۱۲,۸۱۰,۴۴۰	۴۴,۵۰۹,۱۸۷,۹۳۳	۳۹,۲۴۷,۱۷۰	۲۰۶,۵۶۴,۰۵۲	(۳,۴۴۲,۱۸۸,۷۰۵)
۳۰	سرمایه گذاری صدرتأمین	۶,۹۳۹,۸۴۸	۸۶,۰۵۴,۱۱۵,۲۰۰	۶۳,۳۴۴,۱۳۵,۷۵۸	۸۱,۷۵۱,۴۰۹	۴۳۰,۲۷۰,۵۷۶	۲۲,۱۹۷,۹۵۷,۴۵۷
۳۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۷۶۳,۵۵۸	۳۰,۴۲۶,۷۳۳,۵۸۰	۲۳,۴۳۳,۱۴۶,۴۷۱	۲۸,۹۰۵,۴۳۵	۱۵۲,۱۳۳,۸۶۸	۶,۸۱۲,۵۸۷,۸۰۶
۳۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۲۶۵,۵۲۷	۷۸,۰۸۷,۷۵۵,۴۱۰	۶۳,۳۹۰,۴۰۲,۴۱۲	۷۴,۱۸۳,۳۷۷	۳۹۰,۴۳۸,۸۱۲	۱۴,۳۳۲,۷۴۰,۷۹۴
۳۳	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	۶,۸۶۹,۰۱۷	۱۲۸,۶۵۶,۶۸۸,۴۱۰	۹۲,۷۴۰,۰۷۱,۰۲۸	۱۲۲,۲۳۳,۸۵۴	۶۲۳,۲۸۳,۴۴۲	۳۵,۱۵۱,۱۱۰,۰۸۶



پست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

دریغ	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴	سیمان فارس و خوزستان	۳,۷۸۵,۳۸۱	۸۱,۳۳۳,۵۴۵,۳۱۰	۶۸,۰۲۶,۹۲۰,۷۷۴	۷۷,۳۵۲,۳۶۸	۴۰۷,۱۱۷,۷۳۷	۱۲,۹۱۲,۱۵۴,۴۴۱
۳۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۴,۰۹۹,۶۴۱	۳۵,۵۳۳,۸۸۷,۴۷۰	۳۳,۱۱۰,۵۸۲,۶۹۲	۳۳,۷۶۶,۶۹۳	۱۷۷,۷۱۹,۴۳۷	۲,۲۲۱,۸۱۸,۶۴۸
۳۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۲,۲۵۲,۱۲۵	۳۹۸,۴۳۷,۵۳۸,۷۵۰	۳۳۴,۶۶۰,۹۵۳,۰۳۷	۳۷۸,۵۱۵,۶۶۲	۱,۹۹۲,۱۸۷,۶۹۴	۷۱,۴۰۵,۸۸۲,۳۵۷
۳۷	گلنگ سازان سیاهان	۱۱,۸۹۳,۸۷۶	۴۸,۷۶۴,۸۹۱,۶۰۰	۴۴,۹۰۵,۱۳۷,۷۸۶	۴۶,۳۲۶,۶۴۷	۲۴۴,۸۲۴,۴۵۸	۳,۵۶۹,۰۰۲,۷۰۹
۳۸	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۵۳۴,۸۲۷	۵۴,۰۴۳,۵۱۱,۶۴۰	۳۶,۴۹۴,۷۶۹,۱۷۵	۵۱,۳۴۰,۳۸۶	۲۷۰,۲۱۲,۵۵۸	۱۷,۲۲۶,۱۸۹,۵۲۱
۳۹	فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱,۷۷۳,۰۷۸	۳۱,۱۵۲,۹۸۰,۴۶۰	۳۸,۹۲۳,۷۵۳,۰۱۷	۲۹,۵۹۵,۳۳۱	۱۵۵,۷۶۴,۹۰۲	(۷,۹۵۶,۱۳۲,۷۹۱)
۴۰	فولاد خراسان	۸۱۷,۴۳۹	۱۰,۱۰۷,۹۳۰,۲۱۰	۱۰,۱۸۸,۲۳۵,۱۷۰	۹۶۰۲,۵۳۴	۵۰,۵۳۹,۶۵۱	(۱۴۰,۳۴۷,۱۴۵)
۴۱	فولاد خوزستان	۲۲,۴۷۳,۸۸۶	۷۴,۳۴۴,۶۱۴,۸۸۸	۷۶,۵۱۵,۶۶۶,۵۵۳	۷۰,۶۲۶,۴۳۴	۳۷۱,۷۱۸,۰۷۴	(۲,۶۱۴,۳۹۶,۱۲۴)
۴۲	فولاد شاهرود	۱,۶۸۷,۵۰۰	۶,۴۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۵,۲۱۲,۸۷۲	۶,۰۹۱,۸۷۵	۳۲,۰۶۲,۵۰۰	(۶۰,۸۶۷,۳۴۷)
۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۲۵۸,۷۰۲	۱۷,۸۶۶,۳۳۲,۸۲۰	۱۷,۰۲۴,۵۳۹,۲۱۸	۱۶,۹۷۳,۰۱۶	۸۹,۳۳۱,۶۶۴	۷۳۵,۴۸۸,۹۲۲
۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	۴۸,۵۷۰,۴۱۵	۳۰۹,۸۷۹,۳۴۷,۷۰۰	۲۹۶,۷۶۱,۷۶۵,۱۳۲	۲۹۴,۳۸۵,۲۸۵	۱,۵۳۹,۳۹۶,۲۳۹	۱۱,۲۳۳,۷۰۱,۰۴۴
۴۵	کارخانجات داروپخش	۱,۲۰۰,۴۹۲	۲۶,۴۱۰,۸۲۴,۰۰۰	۱۹,۳۶۲,۵۰۱,۳۳۹	۲۵,۰۹۰,۲۸۳	۱۲۲,۰۵۴,۱۲۰	۶,۸۹۱,۱۷۷,۸۵۸
۴۶	کشتریانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۸۸۲,۳۵۰	۵۶,۸۴۶,۹۷۰,۰۰۰	۳۰,۵۷۹,۳۷۳,۶۴۴	۵۴,۰۰۴,۶۳۲	۲۸۴,۲۳۴,۸۵۰	۲۵,۹۲۹,۳۵۶,۸۸۵
۴۷	گروه مینا (سهامی عام)	۵,۱۸۴,۹۷۷	۶۲,۳۷۵,۲۷۳,۳۱۰	۴۹,۲۹۳,۰۸۶,۳۶۰	۵۹,۲۵۶,۵۱۰	۳۱۱,۸۷۶,۳۶۷	۱۲,۷۱۱,۰۵۴,۰۷۴
۴۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۸,۱۲۱,۳۳۲	۱۰۷,۶۸۸,۹۹۴,۹۲۰	۱۱۳,۱۲۹,۱۷۷,۰۲۹	۱۰۲,۳۰۴,۵۴۵	۵۳۸,۴۴۴,۹۷۵	(۶۰۸۰,۹۳۱,۶۲۹)
۴۹	گروه بهمن	۱۰,۶۱۴,۳۳۳	۲۶,۱۴۳,۲۰۰,۶۹۹	۱۹,۴۶۹,۶۴۸,۷۵۸	۲۴,۸۳۶,۰۴۱	۱۳۰,۷۱۶,۰۰۳	۶,۵۱۷,۹۹۹,۸۹۷
۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۶۴۶,۵۹۳	۱۲۱,۱۰۳,۳۵۳,۵۳۰	۱۰۵,۱۹۹,۱۰۸,۵۹۲	۱۱۵,۰۴۸,۱۸۶	۶۰۵,۵۱۶,۷۶۸	۱۵,۱۸۲,۶۷۹,۹۸۴
۵۱	مبین انرژی خلیج فارس	۱,۷۵۶,۵۳۶	۵۷,۷۷۲,۴۶۹,۰۴۰	۳۸,۴۲۸,۹۸۹,۸۸۰	۵۴,۸۱۳,۸۴۶	۲۸۸,۸۶۲,۳۴۵	۱۸,۹۹۹,۷۳۲,۹۶۹
۵۲	مخابرات ایران	۵,۳۱۱,۶۹۱	۳۳,۵۱۷,۶۱۹,۸۵۰	۳۵,۸۰۸,۶۱۱,۹۲۶	۴۱,۳۳۱,۳۳۹	۲۱۷,۵۸۸,۰۹۹	۷,۴۵۰,۰۷۸,۰۸۶
۵۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۲,۶۶۳,۰۱۷	۵۱,۸۲۳,۳۱۰,۸۲۰	۵۲,۲۹۳,۸۸۳,۴۸۹	۴۹,۳۳۱,۱۹۵	۲۵۹,۱۱۱,۵۵۴	(۷۷۹,۹۱۵,۴۱۸)
۵۴	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳,۷۱۸,۴۰۵	۱۲۵,۶۶۰,۵۸۹,۸۰۰	۱۶۸,۳۳۹,۲۳۳,۶۱۹	۱۱۹,۳۷۷,۵۶۰	۶۲۸,۳۰۲,۹۴۹	(۴۳,۴۲۶,۳۱۴,۳۲۸)
۵۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۹,۹۰۲,۵۴۹	۱۲۰,۶۱۳,۰۴۶,۸۲۰	۱۵۵,۴۵۵,۲۱۱,۴۶۴	۱۱۴,۵۸۲,۳۹۴	۶۰۳,۰۶۵,۳۳۴	(۳۵,۵۵۹,۸۱۲,۲۷۳)
۵۶	ملی صنایع مس ایران	۴۱,۰۰۰,۳۱۶	۳۳۳,۹۰۲,۴۹۶,۴۰۰	۲۹۷,۱۹۴,۹۵۲,۷۰۸	۳۰۷,۷۰۷,۳۷۲	۱,۶۱۹,۵۱۲,۴۸۲	۲۴,۷۸۰,۳۲۳,۸۳۸
۵۷	نفت پاسارگاد	۱,۷۵۶,۴۳۲	۳۲,۵۱۱,۵۵۶,۳۲۰	۳۱,۶۷۳,۳۸۲,۸۰۳	۳۰,۸۸۵,۹۷۹	۱,۶۲,۵۵۷,۷۸۲	۶۴۴,۷۲۹,۷۵۷
			۴,۴۵۰,۳۰۰,۶۲۳,۸۰۷	۳,۹۹۸,۱۵۹,۶۷۳,۲۹۵	۴,۲۲۷,۷۸۵,۵۹۳	۲۲,۲۵۱,۵۰۳,۱۲۲	۴۲۵,۶۶۱,۶۶۲,۷۹۷

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

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

دریغ	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. س. نفت و گاز پتروشیمی تامین	۳۴,۶۲۱	۴۲۹,۳۰۰,۴۰۰	۳۳۴,۴۰۲,۶۸۳	۴۰۷,۸۳۵	۲,۱۴۶,۵۰۲	۹۲,۳۴۳,۳۸۰
	ح. فولاد خراسان	۸۳۲,۶۴۴	۸,۳۶۸,۱۵۴,۹۲۰	۸,۷۵۴,۴۱۹,۰۱۶	۷,۸۵۴,۷۴۷	۴۱,۳۴۰,۷۷۵	(۵۳۵,۴۵۹,۶۱۸)
			۸,۶۹۷,۴۵۵,۳۲۰	۹,۰۸۸,۸۲۱,۶۹۹	۸,۲۶۲,۵۸۲	۴۳,۴۸۷,۲۷۷	(۴۴۲,۱۱۶,۲۳۸)



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱ سود سهام ۱۵- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه	در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - جمع درآمد سود سهام -	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام -
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	مخابرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۵	۵,۴۳۶,۱۰۹	۷۹	۴۲۹,۴۵۲,۶۱۱	۰	۴۲۹,۴۵۲,۶۱۱
۲	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۴۰,۵۰۳,۶۸۱	۷۰۰	۲۸,۲۵۲,۵۷۶,۷۰۰	۰	۲۸,۲۵۲,۵۷۶,۷۰۰
۳	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	گروه بهمن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۱۳,۲۳۷,۹۰۰	۷	۹۲,۶۶۵,۳۰۰	۰	۹۲,۶۶۵,۳۰۰
۵	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۷,۴۴۹,۰۸۹	۱,۰۳۰	۷,۶۷۲,۵۶۱,۶۷۰	۰	۷,۶۷۲,۵۶۱,۶۷۰
۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۲,۶۲۰,۴۷۳	۱,۴۴۰	۳,۱۷۷,۴۸۱,۱۲۰	۰	۳,۱۷۷,۴۸۱,۱۲۰
۷	توسعه معادن و فزانات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۱۱,۶۱۶,۵۲۸	۴۰۰	۴,۶۴۶,۶۱۱,۲۰۰	۰	۴,۶۴۶,۶۱۱,۲۰۰
۸	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۹,۲۹,۷۰۲	۳,۷۵۰	۲,۴۸۵,۳۸۲,۵۰۰	۰	۲,۴۸۵,۳۸۲,۵۰۰
۹	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۳,۶۰۳,۸۳۲	۲,۴۰۰	۸,۶۴۹,۱۹۵,۸۰۰	۰	۸,۶۴۹,۱۹۵,۸۰۰
۱۰	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۹,۸۶,۹۹۹	۵,۸۵۰	۵,۷۷۳,۹۴۴,۱۵۰	۰	۵,۷۷۳,۹۴۴,۱۵۰
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۲۱,۱۷۶,۰۵۹	۶۵۰	۱۳,۷۶۴,۴۳۸,۳۵۰	۰	۱۳,۷۶۴,۴۳۸,۳۵۰
۱۲	معذنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۹,۶۰۵,۳۳۹	۱,۵۹۰	۱۵,۲۷۲,۴۸۹,۰۱۰	۰	۱۵,۲۷۲,۴۸۹,۰۱۰
۱۳	معذنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	۱۲,۰۴۸,۲۷۲	۱,۲۷۰	۱۵,۳۰۱,۳۰۵,۴۴۰	۰	۱۵,۳۰۱,۳۰۵,۴۴۰
۱۴	کالسیمین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۲	۲۹,۱۱۳,۷۵۸	۳۳۰	۹,۶۰۷,۵۴۰,۱۴۰	۰	۹,۶۰۷,۵۴۰,۱۴۰
۱۵	فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۳	۳,۳۴۴,۳۳۸	۲,۰۰۰	۶,۶۸۸,۶۷۶,۰۰۰	۱۲۴,۶۷۱,۳۲۹	۶,۵۵۴,۰۰۴,۶۷۱
۱۶	پتروشیمی خارک	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۵۰۰,۳۵۵	۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۷۷۵,۰۰۰	۰	۲,۵۰۱,۷۷۵,۰۰۰
۱۷	فولاد خراسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۶	۹۷۴,۴۶۶	۱,۲۵۰	۱,۲۲۰,۵۸۲,۵۰۰	۰	۱,۲۲۰,۵۸۲,۵۰۰
۱۸	پتروشیمی شازند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۷۸۰,۰۶۲	۶,۹۰۰	۵,۳۸۲,۴۲۷,۸۰۰	۰	۵,۳۸۲,۴۲۷,۸۰۰

دوره مالی: یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۰۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم - 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	۲,۴۷۸,۱۵۴,۸۰۰
۲۱	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۵,۶۴۲,۱۲۹	۲۰	۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰	۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰
۲۲	بانک صادرات ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۱,۳۷۷,۸۴۴	۲	۴۲,۷۵۵,۶۸۸	۴۲,۷۵۵,۶۸۸
۲۳	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۲,۷۲۳,۲۰۹	۱,۳۵۰	۱۷,۱۷۶,۳۳۲,۱۵۰	۱۷,۱۷۶,۳۳۲,۱۵۰
۲۴	نفت پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۰	۱,۶۹۹,۴۸۴	۲,۲۰۰	۲,۷۲۸,۸۶۴,۸۰۰	۲,۷۲۸,۸۶۴,۸۰۰
۲۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	۴,۲۳۹,۳۰۱	۵۹۰	۲,۵۰۱,۱۸۷,۵۹۰	۲,۵۰۱,۱۸۷,۵۹۰
۲۶	بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۸	۷,۰۶۴,۰۵۲	۱۲۰	۸۴۷,۶۸۶,۲۴۰	۸۴۷,۶۸۶,۲۴۰
۲۷	توسعه معدنی و صنعتی صبائور	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	۱,۹۴۲,۹۱۵	۱,۸۰۰	۳,۴۹۷,۲۴۷,۰۰۰	۳,۴۹۷,۲۴۷,۰۰۰
۲۸	مین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۶	۱,۸۳۷,۶۵۱	۶,۵۰۰	۱۲,۰۰۹,۷۳۱,۵۰۰	۱۲,۰۰۹,۷۳۱,۵۰۰
۲۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۰۶	۲,۴۰۳,۵۸۴	۴,۳۵۰	۱۰,۴۵۵,۵۹۰,۴۰۰	۱۰,۴۵۵,۵۹۰,۴۰۰
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	۱۰,۵۶۵,۲۴۰,۰۰۰
۳۲	پلی پروپیلن - جم پیلن	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۳۴۵,۰۷۶	۲۴,۷۵۰	۶,۰۶۵,۶۳۱,۰۰۰	۶,۰۶۵,۶۳۱,۰۰۰
۳۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	۳,۶۱۱,۳۴۱	۱,۲۶۰	۴,۵۵۰,۲۸۹,۶۶۰	۴,۵۵۰,۲۸۹,۶۶۰
۳۴	فرآوری معدنی ابال کنی پارس	۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۲,۰۳۹,۷۳۵	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	۴,۳۶۹,۱۴۰,۰۰۰
۳۶	توسعه معادن وص معدنی خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	۱,۷۷۶,۳۴۲	۶۷۰	۱,۱۹۰,۱۴۹,۱۴۰	۱,۰۶۷,۹۸۸,۷۸۰
۳۷	پالایش نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	۱۶,۰۰۵,۹۴۱	۲۳۰	۳,۶۸۱,۳۶۶,۴۳۰	۳,۶۸۱,۳۶۶,۴۳۰
۳۸	پتروشیمی فناوران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۵/۰۵	۱,۹۲۲,۱۰۱	۵۲۰	۹۹۹,۴۹۲,۵۲۰	۹۹۹,۴۹۲,۵۲۰
۳۹	سرمایه گذاری صدرا تامین	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	۶,۷۱۴,۸۲۵	۱,۳۰۰	۸,۷۲۹,۲۷۲,۵۰۰	۸,۷۲۹,۲۷۲,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

منتهی به	
۱۴۰۱.۱۰.۳۰	
ریال	
۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶	۱۶-۱
۲,۳۵۹,۸۶۰,۱۳۲	۱۶-۲
<u>۲۱,۴۴۶,۴۱۱,۹۴۸</u>	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت :

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

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
				<u>۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶</u>

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

۱۶-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
		درصد	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	۸	۲۵۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۰۱/۰۷	کوتاه مدت	۸	۲,۰۰۲,۵۰۲,۰۰۵
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۸	۳۵۷,۱۰۸,۱۲۷
			<u>۲,۳۵۹,۸۶۰,۱۳۲</u>
			<u>۲,۳۵۹,۸۶۰,۱۳۲</u>

سود سپرده بانک ملت-مستقل مرکزی : ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۱-۱۵۱۷۳۴۱۷-۸۱۰۰-۲۰۷
سود سپرده بانک خاورمیانه : ظفر : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۱

هزینه تنزیل
سودخالص

۱۷- سایر درآمدها

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

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ریال

۱۳,۵۶۱,۹۱۲,۴۳۸
۲,۳۷۸,۲۵۸,۹۸۸
۸۶,۰۰۰
<u>۱۵,۹۴۰,۲۵۷,۴۲۶</u>

سایر درآمدها حاصل از سرمایه گذاری در صندوق
تعدیل کارمزد کارگزار
سایر



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ریال

۴۹,۱۴۸,۷۹۳,۶۵۴

۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۲,۷۱۶,۵۵۹,۹۸۳

۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰

۸۳,۲۱۰,۳۵۳,۶۳۷

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ریال

۱,۸۳۶,۹۸۸,۲۰۲

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷۸,۰۶۳,۶۷۵

۷۴,۴۶۸,۰۶۵

۲,۰۸۳,۶۷۰

۲,۴۹۱,۶۰۳,۶۱۲

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

کارمزد بانکی

۲۰- تعدیلات

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱.۱۰.۳۰

ریال

۹۶,۲۴۶,۱۵۰,۰۰۰

(۵۱,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰)

۴۴,۷۵۱,۸۵۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۲ / ۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۱

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۱

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 سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰.۲۷%
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	سهام عادی	۱,۰۱۰,۰۰۰	۰.۲۷%
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی	مدیر مشترک	سهام عادی	۹۷,۸۵۰,۸۹۴	۲۶.۵۰%
منصور نخعی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۶۳,۹۱۶,۳۰۰	۱۷.۳۱%
علی علی اکبر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
سهیل زعفری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
			۱۶۳,۸۰۷,۱۹۴	۴۴.۳۶%

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 سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۴۹,۱۴۸,۷۹۳,۶۵۴	(۱۶,۶۵۵,۲۲۶,۰۵۶)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش	۱۹,۳۱۲,۶۱۶,۰۴۹,۷۲۳	(۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۳۲,۷۱۶,۵۵۹,۹۸۳	(۱۹,۵۶۴,۶۲۹,۶۰۷)
موسسه حسابرسی فریوران راهبرد	متولی(قدیم) صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۷۲۲,۴۹۲,۸۳۷	(۳۲۲,۴۹۲,۸۳۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی(جدید) صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۲۷,۵۰۷,۱۶۳	(۲۷,۵۰۷,۱۶۳)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۴,۰۵۰,۶۵۶)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۲۷ / ۱۲ / ۱۴۰۱