

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداری رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید گزارش حسابرسی صورتهای مالی اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ 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 شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

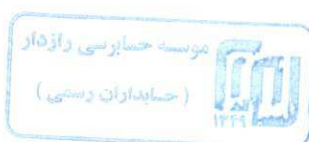


در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در محدوده بررسی‌های 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 رویه‌های صندوق‌های سرمایه‌گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۱- ۷- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، در خصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۱/۰۱ و ۱۴۰۲/۰۱/۰۵ رعایت نشده است



- ۷-۲- 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 واحدها توسط بازارگردان پس از تایید درخواست های صدور واحدهای سرمایه گذاری، به حساب بانکی صندوق انتقال داده شده است).
- ۷-۳- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت تسویه معاملات مزبور برای تاریخ های ۱۴۰۲/۰۴/۰۴ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ رعایت نشده است.
- ۷-۴- مفاد بند "ج" ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است.
- ۷-۵- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع رسانی به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۹ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۷-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال نامه جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است (۴ روز تاخیر).
- ۷-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر مدیریت صنعت شوینده بهشهر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۸- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۹- 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.

۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)




صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت‌های مالی

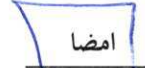

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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 ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	حجت اله نصرتیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	سیدجمیل خباز سرابی	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۲ / ۰۶ / ۲۱
راژدار

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
شماره ثبت: ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۴۳۲,۴۶۷,۰۴۰,۵۲۷	۷,۱۶۵,۲۴۲,۸۱۶,۴۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۱,۲۸۲,۷۰۵,۳۱۳	۳۷۴,۸۵۷,۸۱۹,۶۸۸	۶	حسابهای دریافتی
۵۲۶,۳۱۵,۶۷۴	۲,۲۸۴,۱۵۸,۷۷۸	۷	سایر داراییها
۶۳,۸۹۶,۷۳۸,۴۵۲	۶۴,۸۰۶,۷۶۷,۳۳۰	۸	موجودی نقد
۴,۵۳۸,۱۷۲,۷۹۹,۹۶۶	۷,۶۰۷,۱۹۱,۵۶۲,۲۳۹		جمع داراییها
			بدهی ها
۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳	۱۴,۱۸۴,۶۱۲,۹۳۶	۹	جاری کارگزاران
۳۷,۰۱۳,۹۰۶,۳۱۹	۷۲,۲۹۲,۸۲۸,۴۶۸	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۲,۶۹۱,۶۹۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۹,۶۸۳,۵۹۶,۷۴۲	۹۲,۰۴۰,۱۳۳,۱۰۲		جمع بدهیها
۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	۷,۵۱۵,۱۵۱,۴۲۹,۱۳۷	۱۲	خالص داراییها
۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۰۴۶	۱۴,۰۶۰		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

مفید
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
شماره ثبت ۵۸۹

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۰

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱
رازدار

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال			
۳۵,۰۷۸,۹۹۰,۸۶۳	۵۴۲,۹۸۴,۶۷۹,۴۵۳	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۰,۳۴۴,۳۲۱,۶۸۱)	(۷۹,۱۹۱,۴۷۶,۳۸۴)	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰۴,۱۱۶,۲۸۵,۳۸۴	۴۶۷,۷۶۷,۸۲۸,۹۵۰	۱۵	سود سهام
۲۰,۰۵۲,۳۴۶,۲۱۸	۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۹۴۰,۱۷۱,۴۲۶	۳,۲۵۷,۴۷۸,۵۵۴	۱۷	سایر درآمدها
۱۸۴,۸۴۳,۴۷۲,۲۱۰	۹۳۴,۸۴۸,۰۷۷,۴۵۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۷,۷۱۴,۳۶۸,۳۲۷)	(۸۴,۵۶۱,۶۰۰,۷۶۷)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۱۸۱,۰۸۰,۹۱۳)	(۲,۷۳۶,۰۵۰,۷۷۰)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۳۸,۸۹۵,۴۴۹,۲۴۰)	(۸۷,۲۹۷,۶۵۱,۵۳۷)		جمع هزینه‌ها
۱۴۵,۹۴۸,۰۲۲,۹۷۰	۸۴۷,۵۵۰,۴۲۵,۹۱۳		سود خالص
۳.۳۷%	۱۰.۹۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۳.۴۸%	۱۱.۶۷%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص داراییهای پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
سپیدگدان مفید
 شماره ثبت: ۳۹۴۳۶۰

پایان
 (حسابداران رسمی)
 شماره ثبت: ۵۸۹



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۲/۰۶/۲۱

مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیهها		صورت گردش خالص دارائیهها		یادداشت
دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	
۵,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	
۱۴۵,۹۴۸,۰۲۲,۹۷۰	.	۸۴۷,۵۵۰,۴۲۵,۹۱۳	.	
(۳۷,۷۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	.	۵۶۷,۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰	.	۱۹
۴,۲۵۳,۱۸۴,۷۲۲,۹۷۰	۴۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۵,۱۵۱,۴۲۹,۱۳۷	۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰	

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

پشت حسابرسی
 هیات مدیره
 (احتمالاً در تاریخ ۱۳۹۹)
 شماره ثبت: ۵۸۹

سیدگردان مفید
 شماره ثبت: ۹۴۷۴۰

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

پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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 سنایی، میدان هفت تیر، 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 ۵۶ 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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای 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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق: شرکت سبذگردان 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 مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد-بلوار مدرس-مدرس ۱۵م-ساختمان مسکن-طبقه اول و دوم.

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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 ۴ 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 ماهانه 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 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
-------------	-----------------------

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

صفر ریال	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)
صفر ریال	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
<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 سرمایه گذاری 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>۱-۲- 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>۴-۲- 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 مدیر
سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.	کارمزد بازارگردان
سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل یک دهم درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم‌افزار تعیین و هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد:	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
۱- سالانه ۰.۰۰۰۲۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال؛	
۲- سالانه ۰.۰۰۰۱۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال؛	
۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه صندوق	هزینه سپرده‌گذاری و واحدهای سرمایه‌گذاری
[معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع]	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
مطابق با مقررات سازمان بورس	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس
مبلغ ثابت ۴۷۷,۵۸۴,۶۸۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.	کارمزد رتبه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم 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 سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

درصد به کل داراییها	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۰۴/۳۱		صنعت	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش		
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۷.۷۰٪	۱,۲۵۷,۱۰۸,۷۹۱,۰۰۶	۱,۱۴۲,۷۷۳,۳۸۷,۸۵۶	۱۹.۰۰٪	۱,۴۴۵,۵۷۱,۹۳۱,۶۰۹	۱,۳۸۰,۳۹۹,۶۹۶,۶۶۶	محصولات شیمیایی
۱۷.۵۱٪	۷۹۴,۷۸۷,۸۷۴,۷۸۴	۷۵۷,۷۸۰,۵۲۸,۴۵۵	۲۰.۰۱٪	۱,۵۲۳,۳۴۸,۸۵۵,۶۶۳	۱,۵۲۷,۳۳۷,۵۴۶,۴۲۸	فلزات اساسی
۱۱.۲۰٪	۵۰۸,۴۰۲,۳۹۴,۳۷۳	۵۸۴,۱۶۲,۰۳۲,۰۳۶	۶.۷۸٪	۵۱۵,۴۸۸,۲۵۴,۰۱۱	۶۰۷,۶۳۵,۱۶۳,۴۳۲	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۹۰٪	۴۹۴,۵۹۸,۸۷۹,۸۹۳	۴۲۴,۰۹۷,۷۵۳,۹۱۴	۸.۸۸٪	۶۷۵,۱۷۶,۹۷۷,۷۴۴	۶۳۹,۹۰۳,۲۰۳,۳۱۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۹.۴۲٪	۴۲۷,۴۲۸,۵۳۶,۷۴۳	۳۳۳,۱۷۷,۵۹۲,۸۴۱	۸.۰۹٪	۶۱۵,۳۳۸,۱۴۹,۰۰۹	۵۴۴,۴۸۸,۷۰۳,۹۱۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۰۷٪	۱۸۴,۶۹۹,۳۴۲,۸۵۰	۱۶۴,۹۰۱,۹۵۶,۱۲۱	۸.۰۹٪	۶۱۵,۷۰۲,۶۱۸,۸۸۰	۵۵۵,۶۰۵,۱۷۱,۷۹۱	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۲۲٪	۱۴۶,۳۲۵,۰۷۷,۱۵۴	۱۰۶,۲۱۴,۴۱۵,۵۲۵	۴.۴۶٪	۳۳۹,۰۱۹,۶۹۸,۴۶۶	۳۶۶,۷۹۰,۵۵۷,۷۳۸	خودرو و ساخت قطعات
۲.۶۹٪	۱۲۲,۰۰۶,۰۷۴,۴۳۳	۱۱۲,۵۳۶,۰۱۰,۸۶۹۷	۲.۲۷٪	۲۵۶,۶۸۳,۹۸۹,۵۱۴	۲۱۳,۹۴۸,۳۹۰,۵۴۴	سیمان، آهک و گچ
۲.۴۵٪	۱۱۱,۱۴۹,۶۸۱,۵۴۵	۷۴,۹۲۳,۷۵۹,۰۵۵	۱.۵۴٪	۱۱۶,۸۰۵,۵۳۷,۲۱۴	۱۱۶,۴۱۹,۲۴۶,۵۷۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۹۹٪	۹۰,۳۹۲,۷۱۵,۵۶۰	۸۴,۸۵۱,۷۱۹,۳۷۵	۲.۴۶٪	۱۸۷,۱۲۳,۷۲۵,۵۳۳	۲۰۳,۲۳۸,۸۳۴,۸۵۶	استخراج ذغال سنگ
۱.۷۳٪	۷۸,۵۹۱,۰۹۱,۳۵۲	۶۸,۹۱۹,۱۹۴,۶۱۸	۰.۰۰٪	-	-	مخابرات
۱.۳۷٪	۶۲,۰۰۴,۱۴۰,۴۳۴	۴۹,۳۹۳,۰۸۶,۳۶۰	۱.۱۸٪	۹۰,۰۵۲,۶۶۹,۵۰۴	۸۴,۱۵۶,۱۱۲,۳۸۱	خدمات فنی و مهندسی
۱.۲۵٪	۵۶,۵۰۸,۷۳۰,۵۲۶	۳۰,۵۷۹,۳۷۳,۶۴۴	۱.۳۱٪	۹۹,۷۸۰,۷۳۵,۱۶۴	۵۰,۰۵۸,۵۶۷,۴۲۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۵۸٪	۲۶,۲۵۳,۶۷۹,۵۷۰	۱۹,۳۶۲,۵۰۱,۷۳۹	۲.۲۷٪	۱۷۲,۳۹۴,۸۴۶,۴۸۴	۱۵۴,۵۷۳,۲۱۲,۳۷۶	مواد و محصولات دارویی
۱.۵۹٪	۷۲,۲۱۰,۱۳۰,۳۰۴	۵۴,۱۷۵,۰۸۳,۷۳۲	۲.۱۷٪	۱۶۵,۲۹۴,۸۱۳,۷۱۳	۱۱۶,۷۹۸,۸۹۴,۰۹۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	-	-	۱.۶۲٪	۱۲۳,۱۸۴,۷۸۸,۹۵۳	۱۲۴,۱۱۳,۶۵۳,۳۹۹	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	-	-	۱.۵۱٪	۱۱۴,۵۱۲,۸۱۱,۴۷۰	۱۳۳,۶۹۱,۳۳۸,۹۴۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	-	-	۱.۴۴٪	۱۰۹,۴۹۷,۷۱۵,۵۱۰	۹۶,۵۳۹,۳۹۶,۵۶۰	مخابرات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۲٪	۱,۳۶۴,۵۵۸,۰۰۲	۱,۳۱۲,۳۳۵,۷۲۱	کاشی و سرامیک
۹۷.۶۷٪	۴,۴۳۲,۴۶۷,۰۴۰,۵۲۷	۴,۰۰۷,۲۴۸,۴۹۳,۹۶۸	۹۴.۱۹٪	۷,۱۶۵,۲۴۲,۸۱۶,۴۴۳	۶,۹۱۶,۸۹۹,۸۰۵,۹۶۸	

لیست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۱
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرم مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۶- حساب‌های دریافتنی
سایر حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۱,۳۸۲,۷۰۵,۳۱۳	۳۷۴,۸۵۷,۸۱۹,۶۸۸	۳۴,۱۰۹,۰۸۴,۳۲۶	۲۵	۴۰۸,۹۶۶,۹۰۴,۰۱۴
۴۱,۳۸۲,۷۰۵,۳۱۳	۳۷۴,۸۵۷,۸۱۹,۶۸۸	۳۴,۱۰۹,۰۸۴,۳۲۶		۴۰۸,۹۶۶,۹۰۴,۰۱۴

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 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.

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۵,۵۳۱,۹۳۵	.	۱۲۵,۵۳۱,۹۳۵	.
.	۵۲۰,۵۶۷,۳۰۱	۳۵,۶۵۵,۲۷۵	۴۸۴,۹۱۲,۰۲۶
۳۷۸,۸۴۷,۴۱۴	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۴,۶۰۰,۶۶۲	۱,۷۹۹,۲۴۶,۷۵۲
۲۱,۹۳۶,۳۲۵	.	۲۱,۹۳۶,۳۲۵	.
۵۲۶,۳۱۵,۶۷۴	۳,۲۴۵,۵۶۷,۳۰۱	۱,۴۸۷,۷۲۴,۱۹۷	۲,۲۸۴,۱۵۸,۷۷۸

مخارج عضویت در کانون ها
مخارج رتبه بندی
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:

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۲۰۳,۰۱۱	۱۰,۰۴۰,۰۵۲
۲۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰
۶۳,۸۹۶,۲۸۵,۴۴۱	۶۴,۷۹۶,۴۸۹,۳۷۸
۶۳,۸۹۶,۷۳۸,۴۵۲	۶۴,۸۰۶,۷۶۷,۳۳۰

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۱۷۲۴۱۷-۱
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۹۱

بیت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۶ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳)	۶,۹۱۵,۹۷۵,۵۳۲,۱۲۵	۶,۸۸۰,۱۷۰,۴۵۴,۶۳۸	(۱۴,۱۸۴,۶۱۲,۹۳۶)	کارگزاری مفید
(۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳)	۶,۹۱۵,۹۷۵,۵۳۲,۱۲۵	۶,۸۸۰,۱۷۰,۴۵۴,۶۳۸	(۱۴,۱۸۴,۶۱۲,۹۳۶)	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۱۶,۶۵۵,۲۲۶,۰۵۶	۳۰,۵۶۲,۶۳۵,۸۴۹
.	۱,۲۶۵,۵۵۹,۸۸۵
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۵۶۴,۶۲۹,۶۰۷	۳۸,۶۹۱,۳۸۶,۴۶۷
۳۹۴,۰۵۰,۶۵۶	۲۷۳,۲۴۶,۲۶۷
۳۷,۰۱۳,۹۰۶,۳۱۹	۷۲,۲۹۲,۸۲۸,۴۶۸

مدیر صندوق

ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد

متولی

بازارگردان

حسابرس

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۰۸۵,۱۰۷,۰۱۸	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۴۷۷,۵۸۴,۶۸۰	-	هزینه رتبه بندی
۵,۵۶۲,۶۹۱,۶۹۸	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۴/۳۱		۱۴۰۱/۱۰/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۵۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۱,۰۹۱,۲۷۶,۷۹۱	۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۶,۴۴۳,۴۷۰,۲۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۰,۱۵۲,۳۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۵,۷۳۳,۰۱۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۱۵,۱۵۱,۴۲۹,۱۳۷	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	

 پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲ / ۱۶ / ۲۱
 رازدار

پایان	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۴۲,۵۱۴,۴۵۱,۴۵۱	۲۸,۲۷۱,۵۵۴,۳۱۶
سود ناشی از فروش حق تقدم سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۴۷۰,۲۲۸,۰۰۲	۶۸۰,۷۲۳,۵۴۷
	۵۴۲,۹۸۴,۶۷۹,۴۵۳	۲۵,۰۷۸,۹۹۰,۸۶۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	سپید ماکیان	۱۶,۱۶۰	۴۴۵,۶۱۲,۰۰۰	۴۹۱,۸۲۲,۵۲۷	۴۲۳,۲۰۰	۲,۲۲۸,۰۵۹	(۳۸,۹۲۱,۹۰۱)
۲	کشاورزی و دامپروری فخر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۳۵۰,۰۰۰	۸,۴۳۵,۱۶۱,۳۵۰	۱۴,۶۳۵,۷۱۱	۷۷,۰۳۱,۳۳۹	۶,۶۸۶,۳۲۱,۷۹۰
۳	زغال سنگ پروده طیس	۶۴۹,۸۱۴	۱۷,۶۱۵,۷۱۱,۱۰۰	۱۴,۸۹۴,۲۰۶,۶۰۲	۱۶,۷۳۴,۳۴۶	۸۸,۰۷۸,۵۵۸	۲,۶۱۶,۶۹۱,۵۰۴
۴	فرآوری معدنی ایال کنس یارس	۲۵۸,۳۹۲	۴,۸۳۵,۱۵۷,۳۵۰	۴,۴۰۴,۶۲۲,۰۳۸	۴,۵۹۳,۰۴۲	۲۴,۱۷۵,۷۸۴	۴۰۰,۷۵۵,۳۸۵
۵	سرمایه گذاری صدترتاین	۸,۰۶۳,۰۶۱	۷۸,۶۳۷,۵۹۴,۳۲۱	۷۰,۸۲۴,۱۳۱,۳۲۶	۷۴,۷۰۴,۷۵۰	۳۹۳,۱۸۷,۹۷۳	۷,۳۳۵,۵۷۰,۳۷۲
۶	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱,۰۹۹,۰۷۳	۱۷,۶۳۷,۰۷۲,۱۲۰	۱۹,۰۴۲,۸۵۹,۱۷۷	۱۶,۷۹۲,۶۹۴	۸۸,۳۵۵,۳۴۲	(۱,۲۷۰,۹۶۵,۱۱۳)
۷	توسعه معدنی و فلزات	۴,۴۱۱,۲۰۱	۳۷,۵۲۱,۱۸۴,۱۵۱	۳۴,۳۴۷,۵۲۰,۷۲۸	۳۶,۱۵۳,۹۰۷	۱۳۷,۶۵۵,۹۱۹	۳,۰۱۹,۸۴۴,۵۹۷
۸	معدنی و صنعتی چادرملو	۷,۳۸۳,۰۰۱	۷۵,۳۲۰,۰۷۵,۶۹۱	۵۷,۹۸۷,۲۵۵,۵۱۴	۷۱,۴۷۵,۱۵۸	۳۷۶,۲۰۰,۳۹۰	۱,۶۸۰,۴۶۷,۶۲۹
۹	معدنی و صنعتی گل گهر	۸,۹۸۴,۷۰۹	۶۴,۸۲۱,۴۸۹,۵۷۱	۴۹,۶۸۲,۰۲۳,۶۹۳	۶۱,۵۸۸,۳۳۴	۳۳۴,۱۵۷,۴۵۹	۱۴,۷۶۲,۷۲۱,۰۸۵
۱۰	اقت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۹۵۰,۳۸۱	۱۱,۵۷۰,۹۲۸	۶۰,۹۹۹,۹۹۷	۷۸۱,۵۷۸,۷۶۴
۱۱	پالایش نفت تبریز	۱۷۷,۵۹۴	۲,۴۰۴,۴۸۸,۰۳۰	۲,۱۸۱,۳۳۵,۸۸۱	۲,۱۸۹,۶۴۹	۱۱,۵۲۴,۸۹۹	۱۰,۹۹۹,۸۶۱
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۱,۵۱۰,۳۹۱	۱۴,۹۵۲,۴۳۹,۵۷۰	۱۰,۸۳۷,۸۲۷,۶۴۸	۱۲,۴۰۴,۰۷۰	۶۴,۷۶۲,۱۹۷	۲,۰۳۷,۵۴۵,۰۱۸
۱۳	نفت پاسارگاد	۱,۸۳۵,۸۳۷	۶۰,۵۹۰,۸۸۸,۳۵۰	۳۶,۴۱۸,۲۳۳,۳۸۳	۵۷,۵۶۰,۵۲۷	۳۰,۲۵۴,۳۳۹	۳۲,۸۱۲,۱۴۹,۷۸۱
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۷۹۳,۱۲۸	۷,۹۴۳,۲۹۹,۳۲۰	۹,۰۴۵,۹۶۵	۲۷,۶۱۱,۴۸۷	۲۷,۶۱۱,۴۸۷	۱,۵۲۲,۵۲۷,۸۷۷
۱۵	پالایش نفت تهران	۳۰۰,۸۸۰	۱۱,۱۵۳,۰۱۱,۳۱۹	۹,۱۶۹,۸۳۹,۴۰۱	۱,۰۵۵,۳۱۶	۵۵,۷۵۰,۰۵۸	۱,۹۱۶,۸۱۱,۵۳۴
۱۶	فولاد آلیاژی ایران	۶۸,۴۴۶	۱,۳۳۱,۷۱۷,۳۹۰	۱,۰۷۱,۱۶۲,۶۰۴	۱,۱۷۰,۱۰۰	۶,۱۵۵,۵۸۷	۱۵۲,۳۳۵,۹۹۹
۱۷	فولاد کوه جنوب کیش	۵۴۸,۵۲۹	۶,۰۶۷,۳۳۵,۰۸۰	۴,۹۰۹,۷۸۲,۰۱۴	۵,۷۶۳,۸۱۳	۳,۰۲۶,۷۲۹	۱,۱۲۱,۶۶۲,۳۳۴
۱۸	گلنگ سازان سیاهان	۳۳,۹۲۹,۳۳۵	۲۵۷,۰۵۸,۹۶۴,۱۵۶	۱۲۹,۷۹۴,۰۹۴,۶۷۰	۲۴۴,۲۰۰,۲۵۴	۱,۲۸۵,۲۴۸,۰۶۰	۱,۵۷۳,۳۷۴,۴۲۶
۱۹	فولاد شاهرود	۳,۷۱۵,۵۲۳	۱۵,۳۳۲,۹۰۰,۳۴۱	۶,۳۴۳,۳۳۵,۵۶۰	۱۴,۶۲۱,۷۹۷	۷۶,۶۶۵,۰۰۰	۸,۹۲۶,۹۶۸,۴۱۹
۲۰	فروسلیسیم خمین	۳۳۲	۶,۶۸۶,۱۰۰	۸,۰۲۷,۱۸۲	۶,۳۳۶	(۱,۲۸۰,۸۶۱)	(۱,۲۸۰,۸۶۱)
۲۱	صنایع فروآلیاژ ایران	۱,۳۲۴,۲۶۹	۸,۰۶۱۲,۵۶۶,۲۰۰	۷,۶۶۴,۸۹۴,۲۵۰	۷,۶۵۱,۴۱۴	۴۰,۳۰۶,۸۳۴	۳,۶۹۲,۰۲۷,۰۲۰
۲۲	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۳۳۹,۵۷۷	۲۵,۷۵۶,۰۰۶,۴۱۱	۲۱,۵۲۳,۴۹۷,۲۷۱	۲۴,۵۷۹,۹۵۲	۱۲۸,۲۲۸,۰۰۱	۳,۰۵۹,۹۱۷,۲۱۶
۲۳	فولاد خوزستان	۲,۷۶۸,۸۴۶	۱۰,۵۷۵,۶۴۵,۵۸۸	۹,۷۱۴,۴۱۷,۶۱۶	۱۰,۰۶۶,۶۶۴	۵۲,۸۷۸,۳۲۰	۷۸۳,۲۰۳,۰۷۸
۲۴	فولاد خراسان	۹۶۴,۳۵۹	۱۱,۹۸۳,۹۶۱,۳۵۰	۱۱,۰۷۵,۷۲۸,۳۵۹	۱۱,۳۸۵,۳۱۶	۵۹,۹۲۸,۰۶۵	۸۳۷,۹۱۲,۰۶۸
۲۵	ملی صنایع مس ایران	۹,۸۳۳,۳۶۶	۷۷,۱۶۶,۲۷۲,۳۲۰	۶۲,۶۹۲,۲۹۸,۲۵۰	۷۰,۶۶۶,۳۴۴	۳۷,۰۸۱۱,۳۵۷	۱۱,۰۲۳,۶۲۷,۰۷۱
۲۶	تراکتورسازی ایران	۱,۵۱۱,۷۱۳	۲۳,۳۴۴,۱۷۶,۷۱۰	۱۷,۹۹۹,۹۳۶,۲۰۰	۲۳,۰۱۶,۵۴۴	۱۲۱,۰۶۰,۸۰۰	۶,۲۳۸,۵۱۳,۰۶۶
۲۷	گروه انتخاب الکترونیک آران	۱,۵۶۵,۸۴۲	۲۸,۳۵۷,۳۴۸,۵۵۰	۲۸,۳۰۴,۷۲۹,۷۵۸	۳۷,۳۸۹,۱۰۳	۱۹۶,۷۸۸,۷۳۳	۱,۰۹۱,۸۸۲,۹۵۶
۲۸	تولیدی محازن گازطیعی آسیاناما	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۲,۳۲۳,۰۴۶,۱۶۰	۱۲,۳۹۸,۶۲۲,۷۳۶	۱۳,۵۵۹,۱۴۱	۷۱,۴۵۵,۳۳۳	۱,۷۸۹,۲۹۹,۰۵۰
۲۹	بهمن دیزل	۷,۴۹۰,۰۰۰	۸۰,۱۷۴,۳۵۸,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۹۴,۳۶۰	۷۶,۱۶۵,۵۲۹	۴۰,۰۷۲,۳۹۰	۹,۶۷۷,۳۳۵,۹۱۱
۳۰	گروه بهمن	۱۳,۶۶۰,۰۳۶	۶۲,۹۹۳,۴۲۲,۸۴۴	۳۲,۷۰۵,۱۳۶,۰۰۷	۲۵,۶۲۳,۷۳۳	۱۴۴,۹۱۳,۰۰۹	(۵,۸۸۰,۲۶۰,۰۰۵)
۳۱	سانیا	۱,۲۵۷,۹۱۶	۳,۸۷۴,۱۴۳,۳۵۰	۳,۱۱۶,۵۷۶,۹۲۹	۳,۶۸۰,۳۶۶	۱۹,۲۷۰,۷۱۶	۷۳۴,۵۱۵,۲۱۹
۳۲	ایران خودرو	۱,۷۹۶,۸۲۹	۶,۴۱۸,۱۰۲,۰۲۷	۶,۰۱۲,۱۱۳,۷۹۱	۶,۰۹۷,۰۷۸	۳۲,۰۰۰,۵۱۱	۳,۶۷۸,۰۶۲۷
۳۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۳,۱۴۳,۶۰۹	۵۴,۲۶۸,۹۸۸,۶۶۰	۴۲,۰۳۵,۵۳۹,۷۹۹	۵۱,۵۵۴,۵۴۵	۲۷۱,۳۴۴,۹۴۳	۱,۰۹۰,۰۵۹۹,۳۷۳
۳۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۶۱۲,۱۵۳	۳۲,۷۲۰,۶۷۲,۹۲۰	۳۲,۹۹۰,۳۲۷,۲۵۷	۲۲,۵۲۳,۰۳۵	۱۱۸,۶۵۳,۳۸۱	(۴۰۰,۹۵۹,۰۳۳)
۳۵	سرمایه گذاری غدیر اهلذینک	۲,۸۶۵,۰۹۸	۶۲,۳۳۱,۵۴۲,۰۶۰	۵۵,۰۶۶,۸۱۴,۸۵۰	۵۹,۲۳۳,۳۶۶	۳۱۱,۷۰۹,۳۷۱	۶,۹۰۴,۱۰۶,۴۵۳
۳۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۸۲۶,۳۳۹	۸۸۱۰,۹۵۰,۴۰۰	۹,۱۸۹,۱۴۲,۸۶۹	۸,۳۷۰,۱۱۱	۴۴,۰۵۴,۷۵۲	(۴۴,۰۶۱۷,۳۳۱)
۳۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲۰,۳۱۲,۵۴۱	۴۸۰,۷۰۰,۱۳۶,۰۰۱	۳۲,۷۳۳,۶۶۰,۰۳۹	۳۳,۵۶۵,۹۵۷	۱۲۴,۰۳۵,۰۶۹	۱,۹۲۶,۷۵۲,۵۳۶
۳۸	فخر انرژی خلیج فارس	۱,۶۸۸,۸۴۱	۲۸,۱۵۹,۰۴۴,۸۸۰	۲۷,۶۷۱,۱۵۱,۰۰۲	۲۶,۷۵۰,۴۱۲	۱۴,۰۷۵,۳۲۱	۳۲,۰۳۸,۲۴۴
۳۹	مین انرژی خلیج فارس	۷۳۱,۷۵۷	۲۳,۵۱۷,۲۶۶,۵۰۰	۲۳,۳۱۳,۸۱۸,۳۵۰	۲۳,۳۰۰,۳۱۹	۱۲۲,۶۶۴,۸۵۵	۶,۸۶۲,۰۸۴۶
۴۰	داروسازی سینا	۳۲۲,۱۵۴	۳,۲۹۴,۳۲۳,۱۱۰	۳,۱۶۷,۵۸۷,۰۰۵	۳,۳۱۹,۵۶۲	۱۷,۲۷۲,۱۱۴	۳,۰۶۰,۴۴,۳۲۸
۴۱	کارخانجات داروپخش	۸۷,۲۷۴	۱,۹۹۹,۶۸۳,۸۸۹	۱,۹۹۹,۶۸۳,۸۸۹	۲,۳۹۸,۶۶۲	۱۶,۲۲۲,۹۱۱	۵۱۰,۳۷۷,۰۰۷
۴۲	کیمیاپارو	۳۷,۴۹۲	۱,۴۶۷,۵۹۰,۱۳۰	۱,۳۵۱,۳۹۸,۰۰۷	۱,۳۹۴,۱۲۰	۷,۳۳۷,۹۵۱	۱,۰۷۵,۰۹۳,۵۲۳
۴۳	پتروشیمی شیراز	۳۴۲,۷۹۱	۱۶,۱۸۹,۳۷۲,۳۷۰	۱۳,۴۴۶,۰۸۳,۵۵۷	۱۵,۲۷۹,۶۶۸	۸۰,۹۹۸,۶۸۷	۲,۶۴۷,۳۳۵,۱۵۸
۴۴	پتروشیمی خارک	۶۷۰,۲۲۶	۴۴,۵۶۹,۶۷۲,۴۲۰	۴۴,۳۱۹,۲۱۴,۳۲۱	۴۰,۲۴۰,۸۴۳	۲۱۲,۳۳۴,۴۶۱	۷,۹۹۶,۹۹۹,۹۸۵
۴۵	پتروشیمی فنلوران	۶۰,۲۷۳,۳۶۶	۲۸,۳۲۰,۹۸۴,۶۸۸	۲۸,۲۰۰,۹۸۴,۶۸۸	۴۶,۰۲۴,۱۲۲	۲۲۲,۲۲۲,۱۱۸	۵۹۵,۰۳۱۲,۰۱۲
۴۶	پتروشیمی شانژن	۵۳,۸۷۹	۲,۰۸۰,۹۲۲,۴۹۰	۱,۹۲۱,۲۱۴,۸۰۵	۱,۹۷۶,۸۱۵	۱,۰۳۰,۴۶۱,۴	۱۲۷,۳۲۷,۱۵۶
۴۷	گسترش نفت و گاز پارسین	۲,۴۶۶,۱۲۸	۸۰,۳۷۹,۸۱۸,۳۵۰	۷۸,۳۶۸,۰۳۸,۲۴۴	۷۶,۲۶۶,۹۵۷	۴۴,۰۳۹,۰۰۰	۱,۲۴۴,۱۶,۳۲۱
۴۸	پتروشیمی پردیس	۱۳۱۰,۰۳۶	۲۰,۹۱۵,۰۵۵,۹۰۰	۲۰,۷۲۶,۰۵۳,۳۱۲	۱۹,۸۶۸,۶۱۷	۱۰,۴۵۷,۲۷۶	۶۴,۴۰۳,۳۸۵
۴۹	پتروشیمی زاگرس	۲,۱۷۶,۳۳۹	۳۹,۰۶۱,۳۲۱,۰۵۰	۳۶,۹۱۷,۰۶۶,۷۳۳	۳۷,۲۰۴,۴۶۷	۱,۹۵۵,۰۳۰,۶۴۳	۳۷,۷۸۲,۱۵۱,۰۲۰
۵۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۷۰,۰۲۹,۰۲۷	۲۶۵,۶۳۲,۰۹۶,۸۴۰	۲۶۵,۵۰۳,۳۳۶,۷۱۱	۴۲۲,۴۴۶,۵۸۶	۲,۳۲۸,۱۶۰,۲۸۶	۹۷,۳۵۸,۵۲۳,۰۵۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	متن به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۵۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۶۶.۶۴	۶,۵۷۳,۱۴۰,۷۱۰	۵,۰۳۵,۳۳۸,۰۲۹	۶,۳۴۴,۳۸۳	۳۲,۸۶۵,۷۰۴	۱,۶۹۸,۶۸۲,۵۹۴	۱,۶۹۸,۶۸۲,۵۹۴	۱,۶۲۰,۱۵۷,۹۰۱
۵۲	پتروشیمی جم	۹۹,۶۱۷	۵,۴۱۳,۶۸۲,۸۱۰	۴,۱۵۰,۲۹۱,۰۲۶	۵,۱۳۳,۸۶۸	۲۷,۰۶۸,۴۱۷	۱,۳۲۱,۱۸۰,۴۸۹	۱,۳۲۱,۱۸۰,۴۸۹	۹۰۳,۶۶۰,۴۱۰
۵۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.پهشهر	۶۳۳۰.۲۶	۱۷,۹۶۶,۳۳۱,۱۲۰	۱۲,۶۹۳,۹۹۵,۳۱۹	۱۷,۰۶۷,۶۷۱	۸۹,۸۳۱,۶۵۹	۵,۱۶۵,۳۴۶,۴۷۱	۵,۱۶۵,۳۴۶,۴۷۱	.
۵۴	پتروشیمی پارس	۱۰,۵۵۰,۴۶۵	۳۳,۵۱۳,۳۹۹,۹۲۹	۳۷,۰۱۵,۷۵۳,۰۲۴	۲۲,۷۸۶,۳۹۳	۱۷۲,۵۶۶,۹۹۸	۷,۲۹۲,۲۹۳,۵۱۴	۷,۲۹۲,۲۹۳,۵۱۴	.
۵۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۸۸,۱۳۹	۴,۵۰۵,۸۱۳,۰۱۰	۳,۲۹۱,۹۵۹,۸۶۴	۴,۲۸۰,۳۴۲	۲۲,۵۲۹,۰۶۴	۱,۱۸۷,۰۴۲,۷۲۰	۱,۱۸۷,۰۴۲,۷۲۰	۳۳۴,۳۵۵,۳۴۵
۵۶	پتروشیمی نوری	۱۸۷,۰۹۱	۲۳,۵۹۱,۱۷۷,۳۳۰	۲۱,۸۰۷,۹۱۶,۳۸۹	۲۳,۳۶۱,۶۹۷	۱۲۲,۹۵۸,۸۶۹	۲,۶۲۷,۵۲۸,۲۷۵	۲,۶۲۷,۵۲۸,۲۷۵	۱,۹۹۸,۸۱۷,۷۶۶
۵۷	بلی پروپیلن جم - جم بلی	۱۲۰,۳۳۰	۲۰,۶۳۷,۲۰۸,۳۹۰	۱۹,۰۵۵,۲۶۹,۱۵۶	۱۹,۶۰۴,۷۶۲	۱۰۳,۱۸۶,۰۴۱	۱,۴۵۹,۱۸۸,۳۳۱	۱,۴۵۹,۱۸۸,۳۳۱	۶۴۲,۴۱۳,۸۶۲
۵۸	پتروشیمی تندگوپان	۳,۱۲۶,۳۳۹	۴۳,۵۳۷,۸۳۳,۸۸۰	۳۹,۹۷۶,۲۶۲,۰۲۵	۴۱,۳۶۹,۹۵۹	۲۱۷,۷۲۹,۱۶۸	۳,۳۱۲,۶۶۲,۷۲۸	۳,۳۱۲,۶۶۲,۷۲۸	.
۵۹	ملی شیمی کشاورز	۶۶۱۹,۳۰۱	۵۲,۰۹۷,۶۶۱,۱۷۱	۳۵,۴۳۲,۲۹۳,۰۳۳	۵۰,۴۴۲,۱۶۹	۲۶۵,۴۸۵,۳۰۶	۲۷,۳۸۸,۸۴۰,۶۷۳	۲۷,۳۸۸,۸۴۰,۶۷۳	.
۶۰	سرمایه گذاری سیمان تأمین	۵,۵۱۲,۴۴۷	۹۸,۸۵۰,۵۵۵,۱۰۰	۶۴,۲۹۹,۷۰۰,۰۵۳	۹۳,۹۰۵,۸۰۸	۴۹۴,۲۵۳,۹۲۴	۳۴۰,۲۳,۳۵۶,۳۱۵	۳۴۰,۲۳,۳۵۶,۳۱۵	.
۶۱	سیمان آبیگ	۴۷۸,۳۴۶	۱۰,۸۹۹,۸۵۹,۱۶۰	۱۰,۹۸۸,۶۷۳,۵۹۱	۱۰,۳۵۴,۶۵۹	۵۴,۴۹۹,۳۸۸	(۱۵۳,۴۶۸,۳۸۸)	(۱۵۳,۴۶۸,۳۸۸)	.
۶۲	سیمان آرتا اردبیل	۱,۲۲۹,۴۵۱	۴۶,۳۴۹,۹۷۱,۴۲۰	۳۶,۶۸۱,۰۳۲,۴۱۲	۴۴,۰۴۹,۷۰۲	۳۳۱,۸۳۹,۸۵۳	۹,۴۱۲,۰۳۹,۴۵۲	۹,۴۱۲,۰۳۹,۴۵۲	.
۶۳	سیمان فارس و خوزستان	۳,۰۶۷,۹۲۸	۱۱۹,۳۰۰,۳۳۸,۹۹۰	۸۱,۳۷۲,۳۸۸,۶۸۰	۱۱۳,۲۴۴,۷۵۸	۵۹۶,۰۲۶,۴۰۴	۳۷,۱۲۴,۷۲۱,۳۳۸	۳۷,۱۲۴,۷۲۱,۳۳۸	۴۶۴,۳۳۸,۵۹۲
۶۴	بانک پارسیان	۷۸۲,۳۱۸	۱,۹۵۴,۲۹۲,۶۸۸	۱,۶۳۴,۹۳۸,۳۲۵	۱,۸۵۶,۵۲۸	۹,۷۷۱,۴۶۳	۳۱۷,۷۲۶,۲۷۲	۳۱۷,۷۲۶,۲۷۲	۴۸۸,۴۸۰,۰۳۸
۶۵	بانک ملت	۳۰,۲۳,۳۹۴	۷,۳۴۳,۴۴۳,۵۶۱	۶,۰۹۱,۹۱۷,۴۵۹	۷,۰۵۲,۵۳۴	۳۷,۱۱۹,۷۱۷	۱,۲۸۷,۸۵۳,۸۰۱	۱,۲۸۷,۸۵۳,۸۰۱	(۳۹,۸۶۶,۷۳۴)
۶۶	بانک تجارت	۱۰,۳۵,۳۸۸	۲,۳۳۳,۴۴۳,۶۳۸	۲,۰۱۲,۰۲۰,۸۸۶	۲,۳۲۶,۲۳۳	۱۱,۷۱۷,۱۱۵	۳۱۷,۴۵۸,۴۱۴	۳۱۷,۴۵۸,۴۱۴	۴۱۳,۶۸۸,۸۷۵
۶۷	بانک صادرات ایران	۱,۳۳۸,۳۳۴	۳,۳۳۳,۷۷۷,۹۶۸	۳,۶۳۵,۰۱۵,۷۳۶	۳,۱۶۸,۰۱۵	۱۶,۶۲۳,۸۸۸	۶۸۹,۹۱۹,۶۵۹	۶۸۹,۹۱۹,۶۵۹	۳۱۴,۲۱۸,۵۲۹
۶۸	پست بانک ایران	۲۳,۶۹۲	۲۱۷,۲۴۶,۶۹۰	۲۲۹,۳۸۱,۶۲۸	۲,۰۶,۴۱۹	۱,۰۸۶,۴۸۳	(۱۳,۳۷۷,۸۰۰)	(۱۳,۳۷۷,۸۰۰)	.
۶۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۸۲,۶۳۶	۴,۷۰۵,۵۴۶,۳۱۰	۳,۵۹۷,۹۵۳,۹۷۷	۴,۳۷,۰۱۳۷	۳۳,۵۲۷,۶۸۰	۱,۰۷۹,۵۵۵,۷۹۶	۱,۰۷۹,۵۵۵,۷۹۶	۲۱۸,۳۷۰,۳۳۸
۷۰	مخابرات ایران	۳۴۶,۵۵۱	۳,۵۵۱,۰۳۲,۰۴۰	۲,۹۰۸,۹۳۸,۷۵۵	۳,۷۵۳,۴۴۱	۱۹,۷۵۵,۱۶۰	۱,۰۱۸,۵۵۴,۷۷۴	۱,۰۱۸,۵۵۴,۷۷۴	۶۷۳,۸۰۱,۷۳۵
۷۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۷۶,۸۱۵	۲,۵۵۷,۰۸۳,۳۷۱	۲,۱۸۰,۳۱۴,۳۲۲	۲,۴۲۹,۱۵۴	۱۲,۷۸۵,۴۱۴	۴۶۱,۵۵۴,۳۲۱	۴۶۱,۵۵۴,۳۲۱	۶۲۹,۲۳۸,۸۰۰
۷۲	بیمه کوثر	۱۵۸,۱۱۴	۶,۰۴۳,۳۲۶,۳۴۶	۶,۰۰۵,۵۳۱,۱۳۷	۵۷۴,۱۴۰	۳,۰۲۱,۶۶۰	۲۱۲,۹۹۹	۲۱۲,۹۹۹	.
۷۳	گروه مینا (سهامی عام)	۱۰,۳۷,۱۲۷	۱۴,۴۸۱,۷۰۵,۷۱۰	۱۳,۵۵۶,۰۴,۴۸۳	۱۳,۷۵۷,۶۳۸	۷۳,۴۰۵,۵۲۸	۱,۸۱۹,۹۴۵,۳۳۱	۱,۸۱۹,۹۴۵,۳۳۱	۷۸۸,۰۵۳,۳۵۱
۷۴	پویا زرگان آبی دره	.	.	.	.	.	.	.	۳,۸۳۷,۶۱۸
۷۵	کالسیمین	.	.	.	.	.	.	.	۵۶۵,۳۱۰,۵۴۰
۷۶	توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	۶,۹۵۹,۹۰۴
۷۷	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	.	۳۳,۶۳۰,۸۸۸
۷۸	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	۳۲,۰۶۲۸,۹۲۹
			۲,۹۲۴,۲۳۶,۹۲۲,۶۵۳	۲,۳۶۴,۲۳۳,۳۱۱,۴۶۹	۲,۷۷۷,۹۷۵,۱۴۶	۱۴,۶۲۱,۱۸۴,۵۸۷	۵۴۲,۵۱۴,۴۵۱,۴۵۱	۵۴۲,۵۱۴,۴۵۱,۴۵۱	۲۸,۲۷۱,۵۵۴,۳۱۶

۱۲-۲ - سود ناشی از فروش حق تقدم:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	متن به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱	ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	۳۵,۸۵۲	۲۰۱,۵۹۴,۳۴۰	۱۵۵,۱۶۷,۴۵۶	۱۹۱,۴۹۵	۱,۰۰۷,۹۷۱	۴۵,۳۲۷,۳۱۸	۴۵,۳۲۷,۳۱۸	.
۲	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۵,۳۳۱,۳۴۷	۳۱,۵۵۰,۱۰۸,۰۱۵	۳۱,۵۵۰,۱۱۳,۲۳۳	.	.	(۵۸۰۸)	(۵۸۰۸)	.
۳	ح. فولاد خراسان	۸۲۳,۶۴۴	۸,۷۴۹,۸۲۱,۹۶۰	۸,۲۱۸,۹۵۹,۳۹۸	۳۷,۲۲۱	۱۹۵,۹۱۶	۵۳,۰۶۲۹,۴۲۵	۵۳,۰۶۲۹,۴۲۵	.
۴	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۴,۶۲۱	۴۸۵,۴۴۱,۳۵۰	۴۲۶,۷۴۶,۰۶۲	۴۶۱,۱۷۱	۲,۴۲۷,۲۰۷	۵۵۸,۰۶,۹۱۰	۵۵۸,۰۶,۹۱۰	.
۶	ح. بیمه کوثر	۱۹,۹۴۲,۱۵۷	۵۲,۸۳۵,۴۷۶,۰۲	۵۲,۹۹۱,۵۲۸,۹۶۲	۸۵۸,۵۸۱	۴,۵۱۸,۹۰۲	(۱۶۱,۴۲۹,۸۴۳)	(۱۶۱,۴۲۹,۸۴۳)	.
			۹۳,۸۲۲,۴۴۲,۱۶۷	۹۳,۳۴۲,۵۱۵,۷۰۱	۱,۵۴۸,۴۶۸	۸,۱۴۹,۹۹۶	۴۷۰,۲۲۸,۰۰۲	۴۷۰,۲۲۸,۰۰۲	۰

۱۲-۳ - سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	متن به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱	مراجعه عام دولت - ش.خ ۰۱۰۴	۲,۴۵۸,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	۶۸۰۷,۴۳۶,۵۴۷
			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۰۷,۴۳۶,۵۴۷

نیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۶ / ۲۱
رازدار

ردیف	سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱
۱۴-۱	زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	(۸۱,۳۳۵,۱۰۱,۷۲۴)	(۸۱,۳۳۵,۱۰۱,۷۲۴)
۱۴-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	۴,۰۴۳,۶۲۵,۳۴۰	(۸,۵۱۰,۳۹۰,۵۷۳)
		(۷۹,۱۹۱,۴۷۶,۳۸۴)	(۹۰,۳۷۸,۷۱۲,۲۹۷)

۱۴-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام :

ردیف	سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به		ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به	
		۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۱/۰۴/۳۱				سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	سایبا	۶۶,۸۴۰,۰۳۶,۱۹۴	۶۰,۸۵۳,۶۹۰	۶۶,۸۴۰,۰۳۶,۱۹۴	۶۴,۰۵۶,۵۱۵,۵۶۰	۲۶,۹۴۸,۴۷۱	۳۲,۰۲۸,۵۷۸	۳۲,۰۲۸,۵۷۸
۲	مخابرات ایران	۶۰,۸۰۴,۹۳۵,۷۱۶	۶۵,۳۳۴,۳۳۱	۶۰,۸۰۴,۹۳۵,۷۱۶	۶۸,۷۶۲,۵۵۹,۳۰۰	۷,۲۰۰,۲۶۸	۷,۵۴۸,۴۴۶,۴۵۶	۷,۵۴۸,۴۴۶,۴۵۶
۳	بانک پارسیان	۳۳,۵۸۳,۵۸۴,۱۸۳	۲۹,۷۹۷,۱۲۵	۳۳,۵۸۳,۵۸۴,۱۸۳	۳۱,۳۶۵,۳۹۴,۸۰۰	۱۶,۱۲۶,۱۶۷	۱۵۶,۸۲۶,۹۷۴	۱۵۶,۸۲۶,۹۷۴
۴	ایران خودرو	۱۲۷,۱۶۸,۷۸۹,۶۸۴	۹۵,۲۷۵,۳۳۴	۱۲۷,۱۶۸,۷۸۹,۶۸۴	۱۰۰,۲۸۹,۸۱۴,۳۴۰	۳۷,۸۸۸,۵۶۶	۳۷,۸۸۸,۵۶۶	۳۷,۸۸۸,۵۶۶
۵	گروه مینا (سهامی عام)	۸۶,۰۶۲,۱۰۶	۸۶,۰۶۲,۱۰۶	۸۶,۰۶۲,۱۰۶	۹۰,۵۹۱,۶۹۰,۰۸۰	۷,۵۹۹,۹۷۴	۷,۵۹۹,۹۷۴	۷,۵۹۹,۹۷۴
۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۸۵,۱۹۰,۳۲۲,۳۵۰	۸۲,۰۲۹,۳۰۲	۸۵,۱۹۰,۳۲۲,۳۵۰	۸۶,۳۴۶,۵۲۸,۳۰۰	۵,۳۷۹,۸۴۶	۵,۳۷۹,۸۴۶	۵,۳۷۹,۸۴۶
۷	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۵۳,۷۸۸,۴۵۱,۶۸۸	۱۳۳,۰۸۱,۷۸۸	۱۵۳,۷۸۸,۴۵۱,۶۸۸	۱۲۹,۵۵۹,۷۷۷,۳۸۰	۷,۵۶۷,۷۴۴	۷,۵۶۷,۷۴۴	۷,۵۶۷,۷۴۴
۸	ملی صنایع مس ایران	۴۵۷,۶۶۶,۰۰۷,۹۰۱	۴۸۹,۵۴۶,۶۵۵	۴۵۷,۶۶۶,۰۰۷,۹۰۱	۵۱۵,۳۱۲,۳۳۷,۳۰۰	۷۲,۳۹۰,۵۶۲	۲,۵۷۶,۵۶۱,۱۸۷	۲,۵۷۶,۵۶۱,۱۸۷
۹	تراکتورسازی ایران	۱۰۲,۰۳۸,۷۴۰,۰۶۳	۱۱۳,۱۴۴,۷۵۸	۱۰۲,۰۳۸,۷۴۰,۰۶۳	۱۱۹,۰۹۹,۷۳۴,۷۴۰	۱۳,۳۴۸,۰۲۵	۵۹۵,۳۹۸,۷۳۴	۵۹۵,۳۹۸,۷۳۴
۱۰	گروه بهمن	۱۱۰,۸۷۰,۵۰۸,۵۲۶	۷۶,۳۸۰,۹۳۶	۱۱۰,۸۷۰,۵۰۸,۵۲۶	۱۰۰,۴۰۰,۹۷۵,۰۰۰	۴۰,۴۰۰,۹۷۵,۰۰۰	۳۰,۹۳۷,۹۱۹,۳۳۲	۳۰,۹۳۷,۹۱۹,۳۳۲
۱۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۷,۷۶۴,۳۵۱,۹۲۲	۱۴۷,۷۶۴,۳۵۱,۹۲۲	۱۴۷,۷۶۴,۳۵۱,۹۲۲	۱۵۲,۴۱۸,۲۹۵,۳۰۰	۱۰,۶۸۸,۵۲۰	۳,۷۴۸,۹۸۴,۴۲۲	۳,۷۴۸,۹۸۴,۴۲۲
۱۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۷۲,۷۱۵,۲۱۶,۶۳۷	۹۵,۳۵۹,۰۸۵	۷۲,۷۱۵,۲۱۶,۶۳۷	۱۰۰,۳۷۷,۹۸۴,۱۷۰	۶,۴۴۳,۴۸۹	۵۰,۱۸۹,۹۲۱	۵۰,۱۸۹,۹۲۱
۱۳	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۳۰,۳۴۶,۶۴۰,۶۱۰	۳۴,۶۱۸,۳۰۶	۳۰,۳۴۶,۶۴۰,۶۱۰	۲۵,۹۱۴,۰۰۵,۹۰۰	۲,۶۷۱,۵۴۷	۴,۴۶۶,۸۳۳,۲۶۰	۴,۴۶۶,۸۳۳,۲۶۰
۱۴	توسعه‌مادران و فلزات	۱۸۰,۸۷۶,۳۲۱,۵۸۷	۱۴۹,۷۰۰,۷۹۳	۱۸۰,۸۷۶,۳۲۱,۵۸۷	۱۵۷,۵۷۹,۷۸۲,۲۲۰	۲۲,۰۹۳,۶۴۲	۳۴,۳۳۴,۱۳۹,۰۷۱	۳۴,۳۳۴,۱۳۹,۰۷۱
۱۵	کیمیدارو	۳۵,۲۳۳,۳۳۸,۷۰۰	۳۹,۳۳۵,۴۷۱	۳۵,۲۳۳,۳۳۸,۷۰۰	۳۰,۸۸۹,۹۶۹,۹۲۰	۹۸۴,۳۸۴	۴,۵۱۷,۱۶۴,۱۸۱	۴,۵۱۷,۱۶۴,۱۸۱
۱۶	پتروشیمی شیراز	۴۵,۳۴۸,۳۰۳,۲۰۶	۳۳,۴۰۷,۳۸۴	۴۵,۳۴۸,۳۰۳,۲۰۶	۳۳,۱۱۳,۰۲۵,۹۵۰	۱,۶۵۱,۹۶۳	۱۱,۳۳۸,۳۳۰,۰۲۰	۱۱,۳۳۸,۳۳۰,۰۲۰
۱۷	داروسازی سینا	۸۳,۵۱۷,۳۴۶,۲۷۷	۸۱,۰۷۷,۵۵۸	۸۳,۵۱۷,۳۴۶,۲۷۷	۸۵,۳۴۴,۷۹۸,۰۰۰	۵,۷۸۶,۰۸۸	۱,۳۱۹,۶۵۰,۰۲۵	۱,۳۱۹,۶۵۰,۰۲۵
۱۸	کارخانجات دارویی پخش	۴۲,۳۳۲,۳۶۹	۵۲,۳۳۲,۳۶۹	۴۲,۳۳۲,۳۶۹	۵۷,۱۹۱,۹۶۷,۶۴۰	۱,۸۳۵,۳۲۹	۱۴,۴۶۶,۲۳۳,۷۶۶	۱۴,۴۶۶,۲۳۳,۷۶۶
۱۹	سیمان آرتا اردبیل	۱۴,۹۷۳,۵۲۶,۹۷۳	۱۷,۳۹۸,۴۴۸	۱۴,۹۷۳,۵۲۶,۹۷۳	۱۸,۳۰۸,۸۹۲,۳۳۰	۹۰۹,۰۸۱	۳,۱۱۷,۰۲۳,۴۳۷	۳,۱۱۷,۰۲۳,۴۳۷
۲۰	کاشی پارس	۱,۳۱۲,۳۳۵,۲۱۱	۱,۳۰۴,۰۸۹	۱,۳۱۲,۳۳۵,۲۱۱	۱,۳۷۲,۷۲۵,۷۲۰	۱۲۶,۴۰۲	۵۲,۳۳۳,۲۸۱	۵۲,۳۳۳,۲۸۱
۲۱	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۲,۷۵۷,۷۵۰,۹۲۹	۱۷۳,۶۴۴,۹۱۹	۱۴۲,۷۵۷,۷۵۰,۹۲۹	۱۸۲,۷۶۲,۰۷۲,۹۰۰	۵,۶۲۵,۳۱۰	۳۱,۹۱۷,۸۱۱,۴۸۷	۳۱,۹۱۷,۸۱۱,۴۸۷
۲۲	پالایش نفت تبریز	۵۰,۶۶۴,۸۱۷,۳۲۶	۳۳,۴۴۶,۷۲۷	۵۰,۶۶۴,۸۱۷,۳۲۶	۳۵,۱۹۶,۵۵۵,۳۴۰	۲,۹۶۲,۶۳۷	۱۵,۸۶۷,۵۷۱,۲۱۹	۱۵,۸۶۷,۵۷۱,۲۱۹
۲۳	پالایش نفت اصفهان	۲۳,۰۷۵,۰۳۸,۳۲۲	۲۰,۸۲۱,۵۷۱	۲۳,۰۷۵,۰۳۸,۳۲۲	۲۱,۹۱۰,۰۷۵,۰۹۰	۳۲,۵۶۶,۱۳۳	۳,۸۴۷,۵۲۷,۱۲۲	۳,۸۴۷,۵۲۷,۱۲۲
۲۴	معذنی و صنعتی چادرملو	۱۱۲,۳۹۹,۳۹۸,۱۱۰	۱۰۳,۶۳۵,۹۶۵	۱۱۲,۳۹۹,۳۹۸,۱۱۰	۱۰۹,۱۰۱,۰۱۶,۰۰۰	۱,۸۸۱,۰۵۲۰	۳,۸۴۷,۵۲۷,۱۲۲	۳,۸۴۷,۵۲۷,۱۲۲
۲۵	معذنی و صنعتی گل گهر	۱۶۶,۶۱۴,۱۵۷,۰۵۶	۱۵۸,۵۶۷,۰۶۱	۱۶۶,۶۱۴,۱۵۷,۰۵۶	۱۶۶,۹۱۲,۶۹۶,۳۹۰	۲۸,۹۲۷,۶۷۷	۳,۸۴۷,۵۲۷,۱۲۲	۳,۸۴۷,۵۲۷,۱۲۲
۲۶	فولاد مبارکه اصفهان	۵۵۸,۸۵۰,۱۷۱,۲۵۶	۵۴۶,۰۵۰,۹۸۰	۵۵۸,۸۵۰,۱۷۱,۲۵۶	۵۷۴,۷۹۰,۵۰۵,۳۲۰	۱۱۵,۱۸۸,۴۷۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۲۷	فولاد خوزستان	۱۲۱,۹۷۰,۳۰۵,۰۴۰	۱۰۰,۲۱۱,۳۱۶	۱۲۱,۹۷۰,۳۰۵,۰۴۰	۱۰۵,۳۸۵,۵۹۶,۰۱۳	۳۳,۹۹۸,۶۵۳	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۲۸	پتروشیمی خارک	۴۷,۴۱۵,۰۰۲,۲۸۸	۳۳,۸۵۰,۵۹۱	۴۷,۴۱۵,۰۰۲,۲۸۸	۳۶,۶۸۴,۸۳۳,۵۰۰	۹۲۴,۷۵۰	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۲۹	فولاد خراسان	۲۴,۳۳۱,۳۵۲,۱۷۹	۲۱,۶۴۴,۵۹۲	۲۴,۳۳۱,۳۵۲,۱۷۹	۲۲,۷۴۳,۷۸۰,۸۹۰	۱,۸۴۷,۸۳۳	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۰	پتروشیمی شازند	۴۴,۰۸۰,۴۶۹,۱۷۷	۳۸,۹۵۵,۴۴۴	۴۴,۰۸۰,۴۶۹,۱۷۷	۴۱,۰۰۵,۰۷۰,۹۳۶۰	۱,۲۱۰,۳۲۲	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۱	سیمان آبیگ	۵۷,۵۱۵,۳۱۲,۰۸۱	۵۴,۳۸۶,۰۱۴	۵۷,۵۱۵,۳۱۲,۰۸۱	۵۷,۲۳۸,۳۳۵,۵۷۰	۲,۵۰۳,۲۱۱	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۲	بانک ملت	۲۴۴,۷۵۸,۰۶۵,۹۱۶	۲۹۷,۳۴۱,۵۴۷	۲۴۴,۷۵۸,۰۶۵,۹۱۶	۳۱۲,۹۹۱,۱۰۲,۵۹۲	۷۲,۳۰۱,۰۱۷	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۳	بانک تجارت	۱۲۶,۷۴۲,۰۳۳,۳۷۵	۱۰۷,۶۸۸,۳۷۹	۱۲۶,۷۴۲,۰۳۳,۳۷۵	۱۱۳,۳۵۶,۱۸۷,۹۵۲	۵۱,۵۷۲,۳۲۴	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۴	بانک صادرات ایران	۶۰,۷۸۱,۰۹۰,۵۵۷	۵۸,۰۱۵,۶۲۰	۶۰,۷۸۱,۰۹۰,۵۵۷	۶۱,۰۶۹,۰۷۳,۵۰۴	۳۰,۶۳۶,۴۱۶	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۵	پست بانک ایران	۱۰۸,۷۰۹,۰۶۴,۷۶۷	۹۵,۵۷۵,۹۰۸	۱۰۸,۷۰۹,۰۶۴,۷۶۷	۱۰۰,۶۰۶,۳۱۸,۴۸۰	۱۱,۲۵۳,۴۹۲	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۶	فولاد الیازی ایران	۱۶۷,۲۳۰,۹۴۷,۲۷۶	۱۴۳,۴۱۴,۸۹۶	۱۶۷,۲۳۰,۹۴۷,۲۷۶	۱۶۷,۲۳۰,۹۴۷,۲۷۶	۱,۶۷۲,۴۹۲	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۷	پالایش نفت بندرعباس	۱۶۷,۲۳۰,۹۴۷,۲۷۶	۱۶۴,۸۰۸,۵۵۲	۱۶۷,۲۳۰,۹۴۷,۲۷۶	۱۷۳,۴۸۲,۶۸۶,۳۰۰	۱,۶۶۰,۱,۲۱۴	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۸,۷۲۴,۸۶۹,۳۸۸	۱۱۲,۷۵۰,۰۱۰	۱۴۸,۷۲۴,۸۶۹,۳۸۸	۱۱۸,۶۸۴,۳۱۶,۵۲۰	۴,۲۸۱,۵۴۱	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۳۹	پتروشیمی پردیس	۱۳۷,۶۸۰,۳۶۳,۴۴۶	۱۰۷,۷۹۹,۶۶۳	۱۳۷,۶۸۰,۳۶۳,۴۴۶	۱۰۷,۱۵۷,۵۴۰,۱۶۰	۷۸۹,۳۱۶	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰۵,۰۶۸,۳۵۵,۰۷۷	۳۳۹,۹۶۴,۱۲۶	۳۰۵,۰۶۸,۳۵۵,۰۷۷	۳۵۷,۵۵۶,۹۷۴,۹۳۰	۳۰,۵۰۷,۸۴۱	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۲,۰۵۱,۴۱۲,۵۹۱	۱۲۹,۹۱۴,۴۴۴	۱۲,۰۵۱,۴۱۲,۵۹۱	۱۳۶,۷۵۲,۰۸۸,۸۸۰	۸,۶۷۷,۱۶۳	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۲	نفت پاسارگاد	۱۹,۳۳۲,۰۹۴,۴۸۶	۲۶,۶۹۲,۰۰۰	۱۹,۳۳۲,۰۹۴,۴۸۶	۲۸,۰۹۶,۸۴۱,۹۰۰	۹۲۳,۸۹۴	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	۴۴,۹۱۶,۲۳۷,۴۹۶	۴۹,۳۳۱,۰۳۹	۴۴,۹۱۶,۲۳۷,۴۹۶	۴۱,۳۹۰,۵۶۷,۳۳۰	۸,۳۲۸,۷۴۱	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۱,۱۸۱,۹۲۳,۱۳۷	۵۶,۳۳۷,۸۲۵	۵۱,۱۸۱,۹۲۳,۱۳۷	۵۹,۱۹۷,۷۱۰,۳۳۰	۵,۳۳۷,۹۳۶	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۵	مین انرژی خلیج فارس	۸۴,۳۹۳,۱۷۷,۹۶۷	۶۷,۶۵۹,۱۶۷	۸۴,۳۹۳,۱۷۷,۹۶۷	۷۱,۳۲۰,۱۷۶,۰۴۰	۲,۴۷۸,۹۴۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۶	پتروشیمی جم	۸۹,۱۲۱,۰۲۹,۶۵۵	۸۹,۵۲۳,۱۲۷	۸۹,۱۲۱,۰۲۹,۶۵۵	۹۴,۳۳۳,۸۱۷,۹۲۰	۲,۰۹۹,۶۸۴	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸
۴۷	بیمه کوثر	۱۳۳,۶۹۱,۳۲۸,۹۴۸	۱۰۹,۴۳۸,۳۹۶	۱۳۳,۶۹۱,۳۲۸,۹۴۸	۱۱۵,۱۹۸,۳۱۱,۴۳۳	۳۵,۱۹۶,۵۵۱	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸	۱۳,۵۲۰,۳۳۰,۴۵۸

صندوق سرمایه گذاری تخصصی آرا میند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸,۵۴۷,۲۶۰,۱۴۲	(۹,۷۸۹,۲۴۸,۹۷۹)	۳۳۱,۴۲۲,۵۷۰	۴۳,۹۷۰,۲۸۸	۵۵,۷۹۸,۱۷۰,۲۰۱	۴۶,۲۸۴,۵۱۴,۰۸۰	۲,۴۷۶,۴۲۲	فجر انرژی خلیج فارس	۴۸
۱,۸۹۸,۴۲۳,۳۱۳	(۳,۴۲۸,۱۹۹,۷۰۰)	۸۱۴,۸۷۲,۸۴۴	۱۵۴,۸۲۵,۸۴۰	۱۶۵,۴۳۳,۰۶۹,۸۲۳	۱۶۲,۹۷۴,۵۶۸,۸۰۶	۳۷,۸۴۸,۲۵۱	پالایش نفت تهران	۴۹
-	(۱۱,۵۶۵,۵۷۰,۸۷۹)	۷۴۵,۱۶۴,۳۱۴	۱۴۱,۵۸۱,۲۲۰	۱۵۹,۷۱۱,۶۸۸,۱۳۵	۱۴۹,۰۳۲,۸۶۲,۷۹۰	۷,۸۸۹,۵۱۱	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۵۰
(۱۳,۳۵۴,۳۲۰,۹۰۵)	۱,۴۲۸,۱۷۴,۴۶۲	۴۱۷,۷۲۸,۰۴۰	۷۹,۴۶۸,۳۲۸	۸۱,۶۲۰,۳۳۷,۱۹۸	۸۳,۵۴۵,۶۰۷,۹۲۸	۳۱,۳۱۳,۹۴۶	پتروشیمی پارس	۵۱
۲,۷۰۰,۶۰۱,۵۳۳	(۹,۳۴۸,۱۷۴,۳۷۱)	۵۹۱,۴۵۹,۳۲۲	۱۱۲,۳۷۷,۲۵۲	۱۲۴,۸۴۶,۷۸۲,۳۲۷	۱۱۸,۳۹۱,۸۴۴,۴۳۰	۱۰,۷۴,۱۱۱	پتروشیمی نوری	۵۲
۱,۳۳۶,۷۵۸,۰۰۲	۱,۵۶۴,۱۴۸,۹۵۱	۳۳۹,۸۲۵,۸۹۰	۴۵,۵۶۸,۸۱۹	۴۶,۱۱۷,۶۲۴,۳۴۰	۴۷,۹۶۷,۱۷۸,۰۰۰	۳۷,۶۹۲	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۵۳
۷,۱۶۰,۲۹۴,۰۵۰	۴,۳۴۶,۵۲۶,۵۳۳	۱۳۴,۳۸۵,۶۰۱	۲۵,۵۳۳,۲۶۴	۲۲,۳۷۰,۶۶۴,۷۲۲	۳۶,۸۷۲,۱۲۰,۱۲۰	۳,۲۴۶,۰۴۹	سرمایه گذاری صدرا تامين	۵۴
-	۳,۵۴۰,۴۷۱,۲۰۸	۱۰۵,۵۴۰,۵۴۲	۲۰,۰۵۲,۷۰۳	۱۷,۳۸۰,۴۴۳,۷۶۷	۲۱,۰۰۸,۱۰۸,۳۲۰	۱,۳۰۹,۴۴۶	پتروشیمی تندگوین	۵۵
(۱,۶۲۶,۰۵۲,۷۱۰)	۸,۰۱۳,۵۶۲,۹۲۱	۱,۴۲۴,۸۹۸,۶۰۱	۳۷,۰۷۲,۷۳۳	۳۷۵,۳۷۰,۵۷۲,۸۹۲	۲۸۴,۹۷۹,۷۲۰,۱۰۸	۴۴۰,۹۹۹,۵۹۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۶
-	(۹,۲۸۸,۶۴۳,۳۶۶)	۶۱۹,۶۱۰,۶۲۸	۱۱۷,۷۲۶,۰۱۹	۱۲۴,۱۱۳,۶۵۳,۲۵۹	۱۲۳,۹۲۲,۱۲۵,۶۰۰	۳,۵۲۹,۷۲۲	سپید ماکیان	۵۷
(۵,۶۶۰,۰۳۳,۴۹۴)	(۸,۹۷۷,۲۰۵,۲۷۸)	۱۹۲,۹۱۰,۰۹۹	۳۶,۶۵۲,۹۱۹	۳۷,۳۳۹,۶۶۲,۵۱۰	۳۸,۵۸۲,۰۱۹,۸۰۰	۲,۷۳۳,۷۵۵	فراوری معدنی ایال کانی پارس	۵۸
۹,۳۳۵,۵۱۴,۴۴۵	۱۰,۰۰۰,۳۱۸,۹۴۴	۴۰۵,۶۵۶,۸۵۵	۷۶,۹۶۲,۳۸۰	۷۰,۴۳۰,۷۸۹,۸۹۱	۸۱,۰۱۳,۱۳۷,۰۰۰	۱,۸۴۹,۶۱۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۵۹
-	(۳۱۰,۷۹۳,۳۳۳,۳۹۰)	۹۴۱,۲۱۸,۸۸۰	۱۷۸,۸۱۶,۵۸۷	۲۰۸,۲۰۳,۰۹۸,۸۲۳	۱۸۸,۳۳۳,۷۷۶,۰۰۰	۸,۱۸۴,۵۱۲	زغال سنگ پروده طبس	۶۰
-	(۳,۸۵۷,۵۷۷,۱۰۹)	۵۴,۵۱۲,۹۳۹	۱۰,۳۵۷,۴۵۸	۱۴,۶۹۵,۲۹۴,۴۷۲	۱۰,۹۰۲,۵۸۷,۷۶۰	۷۶۶,۷۰۸	فروسیلیسیم خمین	۶۱
-	۱۷,۰۶۷,۳۹۷,۹۳۸	۳۳۵,۹۲۲,۶۵۲	۴۴,۸۲۵,۳۰۴	۲۹,۸۲۶,۲۸۴,۵۰۶	۴۷,۱۸۴,۵۳۰,۴۰۰	۱,۶۰۴,۹۱۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۶۲
-	(۸۶,۰۱۳,۱۷۸,۸۴۴)	۱,۰۸۷,۱۷۹,۳۷۰	۲۰,۶۰۷,۴۰۳,۴	۳۰,۲۴۰,۶۲۵,۱۵۰	۲۱۷,۵۸۳,۴۷۸,۰۰۰	۵,۱۸۰,۵۵۹	صنایع فروآلیاز ایران	۶۳
-	۱۱,۷۰۷,۳۸۱,۶۱۹	۱۳۳,۸۸۷,۵۶۶	۲۵,۴۴۸,۶۳۴	۱۴,۹۱۰,۸۰۵,۳۷۸	۲۶,۳۷۷,۵۱۳,۱۰۰	۳,۸۸۰,۷۹۹	ملی شیمی کشاورز	۶۴
-	۱,۸۷۲,۵۵۵,۳۹۸	۴۸۱,۵۰۸,۱۷۴	۹۱,۴۸۶,۵۵۳	۹۳,۸۵۵,۵۴۷,۷۲۵	۹۶,۳۰۱,۶۳۳,۸۵۰	۲۲,۲۱۴,۹۱۰	ایران خودرو دیزل	۶۵
۶۲۷,۹۹۳,۳۳۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فناوران	۶۶
(۱۱,۶۶۴,۵۴۰,۵۳۲)	-	-	-	-	-	-	کالسیمن	۶۷
۲,۳۰۸,۹۱۳,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد	۶۸
(۴,۱۱۱,۱۵۶,۸۵۸)	-	-	-	-	-	-	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۶۹
(۱۲,۱۷۷,۵۹۳,۰۴۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سیمان تامین	۷۰
(۳,۱۵۲,۷۷۱,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و ص. معدنی خاورمیانه	۷۱
(۵,۰۳۶,۶۴۹,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	ح. توسعه م و ص. معدنی خاورمیانه	۷۲
(۶,۰۸۶۷,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد شاهرود	۷۳
(۸۱,۸۲۴,۹۳۱,۱۰۹)	(۸۳,۲۲۵,۱۰۱,۷۲۴)	۳۵,۹۴۳,۰۵۰,۳۲۲	۶,۸۲۹,۱۷۹,۵۵۷	۷,۲۲۹,۰۷۲,۹۳۵,۴۱۱	۷,۱۸۸,۶۱۰,۰۶۳,۵۶۶			

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

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۴,۰۴۳,۶۲۵,۲۴۰	۹۷۶,۰۵۶۶۸	۱۸,۵۴۵,۰۷۷	۱۵,۳۶۱,۳۵۷,۴۱۶	۱۹,۵۲۱,۱۳۳,۵۰۰	۳,۵۲۹,۲۹۷	ح. سرمایه گذاری صدرا تامين	۱
(۸,۵۱۰,۳۹۰,۵۷۲)	-	-	-	-	-	-	ح. توسعه معادن و فلزات	۲
(۸,۵۱۰,۳۹۰,۵۷۲)	۴,۰۴۳,۶۲۵,۲۴۰	۹۷۶,۰۵۶۶۸	۱۸,۵۴۵,۰۷۷	۱۵,۳۶۱,۳۵۷,۴۱۶	۱۹,۵۲۱,۱۳۳,۵۰۰			

نیوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود سهام

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	مخابرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۵	۷,۲۰۰,۲۶۸	۱۱	۷۹,۲۰۲,۹۴۸	(۱۰,۶۵۷,۴۲۱)	۶۸,۵۴۵,۵۲۷	۳۸۷,۹۹۵,۵۵۲
۲	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۳۷۹,۸۴۶	۲,۳۵۰	۱۲,۶۴۲,۶۳۸,۱۰۰	(۱,۷۹۱,۲۲۶,۲۰۹)	۱۰,۸۵۱,۴۱۱,۸۹۱	.
۳	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۷,۵۷۲,۴۱۴	۲,۳۵۰	۱۷,۷۹۵,۱۷۲,۹۰۰	.	۱۷,۷۹۵,۱۷۲,۹۰۰	.
۴	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۷,۴۹۰,۵۶۲	۴۸۰	۳۷,۱۹۵,۴۶۹,۷۶۰	(۵,۲۶۹,۹۰۴,۸۸۷)	۳۱,۹۲۵,۵۶۴,۸۷۳	۲۴,۳۳۵,۵۴۴,۹۶۳
۵	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۳,۲۴۸,۰۲۵	۳۶۰	۴,۷۶۹,۲۸۹,۰۰۰	(۶۵۳,۹۴۵,۰۶۴)	۴,۱۱۵,۳۴۳,۹۳۶	۹۰۴,۹۵۸,۶۷۸
۶	گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴۰,۴۰۲,۵۰۰	۴۰	۱,۶۱۶,۱۰۰,۰۰۰	(۵۴,۵۳۷,۳۸۶)	۱,۵۶۱,۵۵۲,۶۱۴	۸۸,۸۹۰,۴۹۸
۷	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۰,۷۹۶,۴۸۵	۱,۵۰۰	۱۶,۱۹۶,۷۲۷,۵۰۰	(۶۳۹,۲۶۵,۵۵۹)	۱۵,۵۵۷,۴۶۱,۹۴۱	۶,۸۲۶,۲۸۸,۸۷۲
۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۲,۶۷۱,۵۴۷	۲,۲۰۰	۵,۸۷۷,۴۰۳,۴۰۰	(۲۲۴,۵۶۴,۸۲۰)	۵,۶۵۲,۸۳۸,۵۸۰	۳,۲۴۴,۵۷۱,۵۱۷
۹	توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۲,۰۹۳,۶۴۲	۴۰۰	۱۲,۸۳۷,۴۵۶,۸۰۰	(۷۶۰,۹۸۳,۲۶۴)	۱۲,۰۷۶,۴۷۳,۵۳۶	۴,۰۰۴,۷۵۳,۴۵۵
۱۰	کیمیدارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۹۲۵,۳۱۸	۲,۴۰۰	۲,۲۲۰,۷۶۳,۲۰۰	(۲۴۰,۱۱۹,۱۷۳)	۱,۹۸۰,۶۴۴,۰۲۷	.
۱۱	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۶۵۱,۹۶۳	۴,۵۰۰	۷,۴۳۳,۸۳۳,۵۰۰	(۱,۰۰۷,۹۰۲,۸۲۵)	۶,۴۲۵,۹۳۰,۶۷۵	۳,۰۱۵,۴۷۳,۰۱۵
۱۲	داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۵,۷۸۶,۰۸۸	۱,۲۰۰	۶,۹۴۳,۳۰۵,۶۰۰	(۷۶۹,۵۹۹,۰۳۷)	۶,۱۷۳,۷۰۶,۵۶۳	.
۱۳	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱,۸۵۳,۹۶۹	۳,۱۳۵	۵,۸۱۲,۱۹۲,۸۱۵	(۳۴۴,۵۳۷,۲۰۳)	۵,۴۶۷,۶۵۵,۶۱۲	.
۱۴	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۵,۶۲۵,۲۱۰	۴,۲۰۰	۲۳,۶۲۵,۸۸۲,۰۰۰	(۱,۳۲۸,۶۶۹,۵۱۱)	۲۲,۲۹۷,۲۱۲,۴۸۹	۷,۹۸۲,۱۹۱,۷۳۷
۱۵	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲,۹۶۲,۶۷۳	۲,۲۷۰	۶,۷۲۵,۲۶۷,۷۱۰	(۹۳۵,۸۲۷,۳۴۶)	۵,۷۸۹,۴۴۰,۳۶۴	۵,۳۷۶,۲۴۹,۰۱۷
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳۲,۵۶۶,۱۳۳	۹۰۰	۲۹,۳۰۹,۵۱۹,۷۰۰	(۹۷۰,۵۱۳,۸۹۷)	۲۸,۳۳۹,۰۰۵,۸۰۳	۱۳,۵۲۳,۶۰۷,۶۳۱
۱۷	معدنی و صنعتی چادرمو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۳,۲۵۸,۳۷۷	۸۹۰	۱۱,۷۹۹,۹۵۵,۵۳۰	.	۱۱,۷۹۹,۹۵۵,۵۳۰	۱۳,۱۹۳,۹۸۴,۵۸۹
۱۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۲۳,۴۹۶,۴۳۱	۳۹۰	۹,۱۶۳,۶۰۸,۰۹۰	.	۹,۱۶۳,۶۰۸,۰۹۰	۱۴,۱۱۲,۳۸۵,۳۰۸
۱۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۱۵,۱۸۸,۴۷۸	۵۰۰	۵۷,۵۹۴,۳۳۹,۰۰۰	(۱,۹۴۳,۹۴۸,۵۰۴)	۵۵,۶۵۰,۳۹۰,۴۹۶	.
۲۰	فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۳,۷۹۸,۶۵۳	۲۵۰	۸,۴۴۹,۶۶۳,۲۵۰	(۱,۱۹۲,۸۹۳,۶۳۵)	۷,۲۵۶,۷۶۹,۶۱۵	۸,۲۸۰,۴۰۶,۴۹۶
۲۱	پتروشیمی خارک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱,۰۵۸,۸۰۳	۶,۳۰۰	۶,۶۷۰,۴۵۸,۹۰۰	.	۶,۶۷۰,۴۵۸,۹۰۰	۲,۴۶۱,۳۱۵,۰۲۷
۲۲	فولاد خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱,۸۴۷,۸۳۳	۳۰۰	۵۵۴,۳۴۹,۹۰۰	(۱۱,۸۸۹,۵۴۲)	۵۴۲,۴۶۰,۳۵۸	۱,۱۷۰,۰۰۹۲,۲۱۹
۲۳	پتروشیمی شازند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱,۲۲۲,۵۴۸	۴,۲۰۰	۵,۱۳۴,۷۰۱,۶۰۰	.	۵,۱۳۴,۷۰۱,۶۰۰	۴,۶۷۷,۵۸۶,۰۶۴
۲۴	سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۲,۹۲۱,۸۲۷	۲,۴۰۰	۷,۰۱۲,۳۸۴,۸۰۰	(۴۱۵,۶۸۲,۶۰۴)	۶,۵۹۶,۷۰۲,۱۹۶	.
۲۵	بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷۲,۳۳۷,۸۲۹	۱۳۰	۹,۴۰۳,۹۱۷,۷۷۰	.	۹,۴۰۳,۹۱۷,۷۷۰	۲,۱۶۳,۹۳۹,۰۰۰

پوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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
۲۶	بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۱,۵۷۲,۴۲۴	۵۸	۲,۹۹۱,۲۰۰,۵۹۲	.	۴۴۷,۸۱۷,۰۸۵
۲۷	بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰,۹۳۵,۷۷۴	۳	۹۲,۸۰۷,۳۲۲	(۱۱,۷۶۷,۴۳۶)	۳۶۶۹۸,۰۰۴
۲۸	پست بانک ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۱,۲۵۳,۴۹۲	۱۶۰	۱,۸۰۰,۵۵۸,۷۲۰	(۱۷۹,۸۳۳,۸۵۵)	.
۲۹	فولاد آلیاژی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۶۷۲,۴۹۲	۱,۸۰۰	۳,۰۱۰,۴۸۵,۶۰۰	(۴۲۳,۴۸۷,۹۶۸)	.
۳۰	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۶۶۰,۱۲۱۴	۲,۰۰۰	۳۳,۲۰۲,۴۲۸,۰۰۰	(۴,۶۸۷,۴۰۱,۶۰۰)	۱۶,۱۳۷,۳۵۱,۹۵۶
۳۱	نفت پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۹۷۳,۸۹۴	۵,۰۰۰	۴,۸۶۹,۴۷۰,۰۰۰	(۶۸۷,۴۵۴,۵۸۸)	۳,۲۲۶,۲۰۷,۲۱۵
۳۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۸,۳۱۱,۸۶۰	۴۴۹	۳,۷۳۲,۰۲۵,۱۴۰	.	۲,۳۹۹,۲۹۹,۵۲۸
۳۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵,۳۹۱,۸۵۵	۶۹۰	۳,۷۲۰,۳۷۹,۹۵۰	(۶۲,۶۳۲,۶۵۹)	.
۳۴	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۲,۴۷۸,۹۴۸	۴,۲۹۰	۱۰,۶۳۴,۶۸۶,۹۲۰	(۷۶۳,۹۶۶,۷۰۲)	۱۰,۳۲۶,۳۸۸,۶۸۷
۳۵	پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲,۰۹۹,۶۸۴	۵,۳۰۰	۱۱,۱۲۸,۳۲۵,۲۰۰	(۱,۴۹۱,۶۹۷,۲۰۹)	.
۳۶	بیمه کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۱۵,۶۵۳,۳۲۸	۴۲۷	۶,۶۸۳,۹۳۲,۶۲۶	(۹۳۶,۸۵۲,۷۴۷)	.
۳۷	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۴۷۶,۴۳۲	۳,۳۰۰	۸,۱۷۲,۲۲۵,۶۰۰	(۳۷۲,۸۹۲,۶۷۵)	۸,۹۷۴,۲۲۸,۰۹۲
۳۸	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبشهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸۰۳۰,۸۴۲	۷۵۰	۶۰,۲۳,۱۳۱,۵۰۰	(۵۶۷,۹۳۷,۹۵۸)	۵,۴۵۵,۱۹۳,۵۴۲
۳۹	پتروشیمی پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۱,۳۱۳,۹۴۶	۲۶۰	۸,۱۴۱,۶۲۵,۹۶۰	.	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱,۰۷۴,۱۱۱	۱۳,۲۰۰	۱۴,۱۷۸,۲۶۵,۲۰۰	(۱,۹۴۴,۰۶۴,۷۳۲)	۹,۱۰۵,۸۱۴,۸۷۶
۴۱	پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۲۸۲,۵۱۸	۲۱,۰۰۰	۵,۹۳۲,۸۷۸,۰۰۰	.	۶,۰۶۵,۶۳۱,۰۰۰
۴۲	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۳۲۲,۶۶۳	۱,۳۰۰	۱,۷۱۹,۴۶۱,۹۰۰	.	.
۴۳	سپید ماکیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۴,۲۴۷,۷۱۰	۱,۰۰۰	۴,۲۴۷,۷۱۰,۰۰۰	(۹۱,۱۰۳,۷۰۰)	.
۴۴	فرآوری معدنی ایال کانی پارس	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۲,۷۹۱,۶۷۲	۵۴۰	۱,۵۰۷,۵۰۲,۸۸۰	.	۳,۴۴۶,۷۷۱,۶۰۰
۴۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱,۸۴۹,۶۱۵	۵۶۰۰	۱۰,۳۵۷,۸۴۴,۰۰۰	(۱۰۵,۳۳۴,۰۰۷)	۴,۳۵۴,۲۲۸,۲۵۹
۴۶	زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۸,۲۶۷,۱۸۴	۲,۵۵۰	۲۱,۰۸۱,۳۱۹,۲۰۰	(۱۰,۹۵,۱۳۳,۴۶۵)	.
۴۷	فروسلیسیم خمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۵۶۶,۷۰۸	۸۰۰	۴۳۴,۳۶۶,۴۰۰	(۱۸,۷۵۳,۸۳۰)	.
۴۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۳۰۷۵,۰۰۰	۲,۹۰۰	۸,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۴۹	صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵,۱۸۰,۵۵۹	۴,۳۲۷	۲۲,۴۱۶,۲۷۸,۷۹۳	(۲,۱۰۰,۹۱,۳۰۸)	۲۰,۳۱۵,۱۸۷,۴۸۵
۵۰	کالسیمین	-	-	.	.	.	.	۵,۸۴۰,۵۹۰,۲۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه

منتهی به

۱۴۰۱/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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
۵۱	بانک پاسارگاد	-	-	.	.	.	.	۷۸۴,۷۹۵,۱۲۴
۵۲	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	-	-	.	.	.	.	۳,۰۷۷,۷۴۶,۰۰۴
۵۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	.	.	.	.	۴,۱۹۹,۳۸۲,۳۶۶
۵۴	توسعه معادن وص.معدنی خاورمیانه	-	-	.	.	.	.	۱,۰۵۳,۱۰۱,۶۶۳
						۵۰۱,۸۷۶,۹۱۳,۲۷۶	(۳۴,۱۰۹,۰۸۴,۳۲۶)	۲۰۴,۱۱۶,۲۸۵,۳۸۴

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۶ / ۲۱
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶	۱۶-۱ سود اوراق مشارکت
۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۹۶۵,۷۹۴,۴۰۲	۱۶-۲ سود سپرده بانکی
۲۰,۰۵۲,۳۴۶,۲۱۸		

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	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	ریال			ریال	درصد	ریال
۰	۰	-	-	۰	-	۰
۰	۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶	-	-	۰	-	۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶

سود اوراق مشارکت مزایه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴-۰ سود خالص

۱۶-۲- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
ریال	ریال			درصد	ریال
۰	۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۷	کوتاه مدت	۵	۰
۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۲۷	کوتاه مدت	۵	۹۶۵,۵۴۴,۴۰۲
۰	۲۹,۳۰۹,۸۳۶	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	کوتاه مدت	۵	۰
۰	۹۶۵,۷۹۴,۴۰۲				۲۹,۵۶۶,۸۷۷
۰	۰				۰
۰	۹۶۵,۷۹۴,۴۰۲				۲۹,۵۶۶,۸۷۷

سود سپرده بانک ملت-مستقل مرکزی : ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۱-۱۵۱۷۲۴۱۷-۸۱۰۰-۲۰۷
سود سپرده بانک خاورمیانه : ظفر : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۱

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 با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است. سود سپرده های بانکی است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سایر درآمدها حاصل از سرمایه گذاری در صندوق
ریال	ریال	
۰	۱۳,۵۶۱,۹۱۲,۴۳۸	تعدیل کارمزد کارگزار
۰	۲,۳۷۸,۲۵۸,۹۸۸	سایر درآمدها حاصل از سود سهام
۳,۲۵۷,۴۷۸,۵۵۴	۰	
۳,۲۵۷,۴۷۸,۵۵۴	۱۵,۹۴۰,۱۷۱,۴۲۶	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۴۲,۸۳۱,۴۰۸,۱۴۸	۲۲,۳۰۹,۲۱۸,۹۵۰	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
۱,۲۶۵,۵۵۹,۸۸۵	.	متولی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۹۴۴,۰۶۰	بازارگردان
۳۸,۶۹۱,۳۸۶,۴۶۷	۱۴,۶۱۳,۲۵۵,۹۷۳	حسابرس
۲۷۳,۲۴۶,۲۶۷	۱۵۰,۹۴۹,۳۴۴	
۸۴,۵۶۱,۶۰۰,۷۶۷	۳۷,۷۱۴,۳۶۸,۳۲۷	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲,۰۵۰,۲۴۳,۵۳۵	۶۶۸,۳۴۱,۲۶۸	هزینه تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۹۳۶,۳۲۵	۱۲,۴۵۷,۰۶۵	سایر هزینه ها
.	۲۸۲,۵۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۵,۵۳۱,۹۳۵	.	هزینه رتبه بندی
۳۵,۶۵۵,۲۷۵	.	هزینه کارمزد بانکی
۲,۶۸۳,۷۰۰	.	
۲,۷۳۶,۰۵۰,۷۷۰	۱,۱۸۱,۰۸۰,۹۱۳	

۲۰- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۲۶,۶۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۵۹,۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۴۲۳,۶۰۰,۰۰۰)	
۵۶۷,۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۷,۷۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

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%
سعید صباغی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۸۹,۱۴۴,۳۰۵	۲۴.۱۴%
علی علی اکبر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۷,۵۲۵	۰.۰۰%
سپهیل زعفری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
			۹۱,۱۸۱,۸۳۰	۲۴.۶۹%

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴۲,۸۳۱,۴۰۸,۱۴۸	(۳۰,۵۶۲,۶۳۵,۸۴۹)
ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد			۱,۲۶۵,۵۵۹,۸۸۵	(۱,۲۶۵,۵۵۹,۸۸۵)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	کارمزد خرید و فروش	۱۳,۷۹۶,۱۴۵,۹۸۶,۷۶۳	(۱۴,۱۸۴,۶۱۲,۹۳۶)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۳۸,۶۹۱,۳۸۶,۴۶۷	(۳۸,۶۹۱,۳۸۶,۴۶۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۷۳,۲۴۶,۲۶۷	۲۷۳,۲۴۶,۲۶۷

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.