

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲ 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 درموقعیت 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 ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق
	سید جمیل خباز سرابی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴,۴۳۲,۴۶۷,۰۴۰,۵۲۷	۷,۷۶۱,۵۴۴,۸۶۲,۴۰۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۱,۲۸۲,۷۰۵,۳۱۳	۵۵,۵۵۳,۶۸۹,۹۳۳	۶	حسابهای دریافتی
۵۲۶,۳۱۵,۶۷۴	۸۴۳,۳۵۵,۷۶۷	۷	سایر داراییها
۶۳,۸۹۶,۷۳۸,۴۵۲	۱۳۵,۷۶۴,۵۸۰,۹۳۲	۸	موجودی نقد
۴,۵۳۸,۱۷۲,۷۹۹,۹۶۶	۷,۹۵۳,۷۰۶,۴۸۹,۰۳۲		جمع داراییها
			بدهی ها
۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳	۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸	۹	جاری کارگزاران
۳۷,۰۱۳,۹۰۶,۳۱۹	۱۱۴,۵۵۶,۲۹۹,۱۸۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۸,۴۱۲,۶۴۹	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۹,۶۸۳,۵۹۶,۷۴۲	۱۲۴,۰۶۱,۵۷۶,۷۷۶		جمع بدهیها
۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶	۱۲	خالص داراییها
۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱۲,۰۴۶	۱۵,۵۴۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
ریال	ریال		درآمدها:
(۶۵,۰۲۸,۳۴۵,۳۲۱)	۵۶۰,۳۷۲,۱۰۰,۳۰۶	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲۵,۲۱۸,۵۴۶,۵۵۹	۵۳۱,۳۹۳,۵۹۹,۷۱۸	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۹۸,۸۶۲,۴۳۹,۸۶۱	۶۸۴,۲۹۸,۳۰۶,۲۶۹	۱۵	سود سهام
۲۱,۴۴۶,۴۱۱,۹۴۸	۲,۸۰۸,۱۰۷,۱۳۶	۱۶	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵,۹۴۰,۲۵۷,۴۲۶	۳,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۸	۱۷	سایر درآمدها
۷۹۶,۴۳۹,۳۱۰,۴۷۳	۱,۷۸۲,۱۲۹,۵۹۳,۶۵۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸۳,۲۱۰,۳۵۳,۶۳۷)	(۲۱۳,۸۳۱,۲۸۷,۱۷۵)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۹۱,۶۰۳,۶۱۲)	(۵,۳۸۹,۶۰۷,۴۵۰)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۸۵,۷۰۱,۹۵۷,۲۴۹)	(۲۱۹,۲۲۰,۸۹۴,۶۲۵)		جمع هزینه‌ها
۷۱۰,۷۳۷,۳۵۳,۲۲۴	۱,۵۶۲,۹۰۸,۶۹۹,۰۳۲		سود خالص
۱۷.۰۹٪	۲۰.۵۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۶.۱۱٪	۲۰.۳۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

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

صورت گردش خالص دارائیه‌ها		صورت گردش خالص دارائیه‌ها		یادداشت
دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱.۱۰.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	
۵,۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۱,۴۱۰,۰۰۰	
(۲,۱۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۹۱۰,۰۰۰)	
.	.	۱,۵۶۲,۹۰۸,۶۹۹,۰۳۲	.	
.	.	۴۷۳,۲۴۷,۰۱۰,۰۰۰	.	۲۰
۳,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰	

س دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 -های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 -های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 (زیان) خالص
 لات
 س دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.arametf.com 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 سیدگردان مفید	۹۹۰،۰۰۰	۹۹
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰،۰۰۰	۱

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع
-----	-----------	-----

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.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 تأسیس 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:

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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>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>۳-۲- 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 متولی	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 بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک دهم درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	<p>مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم‌افزار تعیین و هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد:</p> <p>۱- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال</p> <p>۲- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</p>

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا	
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 سرمایه‌گذاری شاخصی آ.ام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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:

درصدیه کل داراییها	۱۴۰۱/۱۰/۳۰		درصدیه کل داراییها	۱۴۰۲/۱۰/۳۰		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷.۷۰٪	۱,۲۵۷,۱۰۸,۷۹۱,۰۰۶	۱,۱۴۲,۲۷۲,۳۸۷,۸۵۶	۲۴.۲٪	۱,۹۲۴,۷۸۱,۶۷۷,۳۱۴	۱,۶۹۷,۳۲۹,۵۳۳,۳۱۷	محصولات شیمیایی
۱۷.۵۱٪	۷۹۴,۷۸۰,۸۷۴,۷۸۴	۷۵۷,۷۸۰,۵۲۸,۴۵۵	۱۹.۴٪	۱,۵۴۱,۳۳۷,۱۶۶,۸۹۸	۱,۳۰۶,۵۰۸,۳۳۲,۰۸۸	فلزات اساسی
۱۰.۹۰٪	۴۹۴,۵۹۸,۸۷۹,۸۹۳	۴۲۴,۰۹۷,۷۵۳,۹۱۴	۸.۴٪	۶۶۹,۴۵۷,۷۹۰,۳۸۱	۵۷۱,۲۷۲,۳۹۳,۳۸۴	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴.۰۷٪	۱۸۴,۶۹۹,۳۴۴,۸۵۰	۱۶۴,۹۰۱,۹۵۶,۱۲۱	۸.۰٪	۶۳۵,۹۵۵,۵۶۶,۲۷۲	۵۴۹,۵۰۵,۹۱۲,۰۰۵	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۴۲٪	۴۲۷,۴۲۸,۵۳۶,۷۴۳	۳۳۲,۱۷۷,۵۹۲,۴۴۱	۷.۶٪	۶۰۱,۷۵۰,۴۵۶,۴۱۶	۵۰۲,۱۶۹,۲۶۶,۷۵۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱.۳۰٪	۵۰۸,۴۰۲,۲۹۴,۳۷۳	۵۸۴,۱۶۲,۰۳۲,۰۳۶	۶.۳٪	۵۰۱,۸۲۶,۹۸۴,۱۹۵	۵۸۴,۹۳۸,۵۲۹,۸۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۸٪	۲۶,۲۵۳,۶۷۹,۵۹۷	۱۹,۳۶۲,۵۰۱,۷۳۹	۳.۲٪	۲۵۷,۲۲۹,۰۸۱,۹۴۲	۲۳۴,۹۶۶,۳۹۸,۰۸۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۲٪	۱۴۶,۳۲۵,۰۷۷,۱۵۴	۱۰۶,۲۱۴,۴۱۵,۵۲۵	۳.۲٪	۲۵۴,۸۵۸,۵۷۱,۶۸۵	۲۷۶,۳۷۸,۳۴۶,۲۱۳	خودرو و ساخت قطعات
۲.۶۹٪	۱۲۳,۰۰۶,۰۷۴,۴۳۳	۱۱۲,۵۳۶,۱۰۸,۶۹۷	۲.۸٪	۲۳۵,۸۸۵,۸۵۱,۹۹۰	۱۶۱,۴۱۴,۱۶۷,۹۵۴	سیمان، آهک و گچ
۱.۷۳٪	۷۸,۵۹۱,۰۹۱,۳۵۲	۶۸,۹۱۹,۱۹۴,۶۱۸	۲.۳٪	۱۸۰,۶۹۵,۴۷۱,۹۹۰	۱۶۶,۱۲۴,۹۷۴,۲۵۰	مخابرات
۰.۰۰٪	.	.	۱.۸٪	۱۴۲,۴۴۱,۱۶۰,۳۳۸	۱۱۷,۸۴۶,۶۹۰,۴۰۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۱.۹۹٪	۹۰,۳۹۲,۷۱۵,۵۶۰	۸۴,۸۵۱,۷۱۹,۳۷۵	۱.۸٪	۱۴۰,۱۶۷,۵۶۲,۴۱۹	۱۶۳,۲۳۹,۷۴۲,۶۱۲	استخراج ذغال سنگ
۰.۰۰٪	.	.	۱.۷٪	۱۳۳,۲۷۹,۴۴۰,۵۱۱	۱۳۴,۳۱۹,۷۳۴,۷۷۳	زراعت و خدمات وابسته
۱.۵۹٪	۷۲,۳۱۰,۱۲۰,۳۰۴	۵۴,۱۷۵,۰۸۳,۷۳۲	۱.۵٪	۱۲۲,۴۴۱,۵۰۲,۳۸۰	۸۰,۸۵۳,۹۶۹,۳۳۸	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۴۵٪	۱۱۱,۱۴۹,۶۸۱,۵۴۵	۷۴,۹۲۳,۷۵۹,۰۵۵	۱.۳٪	۱۰۱,۹۳۵,۶۷۳,۸۸۲	۱۱۳,۶۹۶,۵۵۹,۵۰۱	عرضه برق، گاز، بخارواب گرم
۱.۲۷٪	۶۲,۰۰۴,۱۴۰,۴۳۴	۴۹,۲۹۳,۰۸۶,۳۶۰	۱.۱٪	۸۸,۵۶۰,۳۵۰,۴۵۱	۷۳,۸۴۱,۱۰۶,۶۸۹	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹٪	۷۳,۱۷۹,۰۳۳,۴۳۵	۷۹,۲۱۶,۸۸۲,۵۱۸	بیمه وصندوق بازنشستگی به جزتامین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹٪	۷۰,۴۲۳,۸۲۳,۰۲۲	۶۷,۰۲۰,۱۳۵,۳۷۴	لاستیک و پلاستیک
۱.۲۵٪	۵۶,۵۰۸,۷۳۰,۴۹۹	۳۰,۵۷۹,۲۷۳,۶۴۴	۰.۸٪	۶۴,۲۵۷,۸۰۲,۵۵۱	۴۰,۰۵۱,۵۲۲,۵۲۶	حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۴٪	۳۰,۶۸۰,۹۳۴,۲۲۸	۳۱,۴۹۹,۵۸۸,۶۲۸	کاشی و سرامیک
۹۵.۰۶٪	۴,۴۲۲,۴۶۷,۰۴۰,۵۲۷	۴,۰۰۷,۲۴۸,۴۹۳,۹۶۸	۹۷.۵۸٪	۷,۷۶۱,۵۴۴,۸۶۲,۴۰۰	۶,۹۵۱,۹۹۴,۷۷۷,۲۹۹	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۶- حساب‌های دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل شده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۴,۶۷۴,۴۸۸,۳۲۰	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵	۲۵	۶۱,۹۱۲,۸۸۶,۹۴۵	سود سهام دریافتی
۸۷۹,۲۰۱,۶۱۳	.	.	۸۷۹,۲۰۱,۶۱۳	سود سپرده بانکی
۵۵,۵۵۳,۶۸۹,۹۳۳	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵		۶۲,۷۹۲,۰۸۸,۵۵۸	

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.

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۷۸,۸۴۷,۴۱۴	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۳۶۷,۵۲۶	۴۴۰,۴۷۹,۸۸۸	آبونمان نرم افزار صندوق
۱۲۵,۵۳۱,۹۳۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۹۹۷,۶۸۰	۱۷۷,۵۳۴,۲۵۵	مخارج عضویت در کانون‌ها
.	۵۲۰,۵۶۷,۳۰۱	۲۹۵,۲۲۵,۶۷۷	۲۲۵,۳۴۱,۶۲۴	مخارج رتبه بندی
۲۱,۹۳۶,۳۲۵	.	۲۱,۹۳۶,۳۲۵	.	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۵۲۶,۳۱۵,۶۷۴	۳,۴۴۵,۵۶۷,۳۰۱	۳,۱۲۸,۵۲۷,۲۰۸	۸۴۳,۳۵۵,۷۶۷	

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۲۰۳,۰۱۱	۹,۷۷۶,۷۷۱
۲۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰
۶۳,۸۸۶,۲۸۵,۴۴۱	۱۳۵,۷۵۴,۵۶۶,۱۶۱
۶۳,۸۹۶,۷۳۸,۴۵۲	۱۳۵,۷۶۴,۵۸۰,۹۳۲

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

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۱

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

مانده ابتدای دوره	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳)	۹,۰۶۷,۸۰۱,۱۶۱,۴۵۱	۹,۰۲۳,۹۱۸,۳۳۵,۹۶۶	(۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸)	کارگزاری مفید
(۴۹,۹۸۹,۶۹۰,۴۲۳)	۹,۰۶۷,۸۰۱,۱۶۱,۴۵۱	۹,۰۲۳,۹۱۸,۳۳۵,۹۶۶	(۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸)	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶,۶۵۵,۲۲۶,۰۵۶	۷۲,۷۲۵,۵۷۰,۴۷۷	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۹,۵۶۴,۶۲۹,۶۰۷	۴۰,۵۳۹,۵۸۰,۵۵۶	بازارگردان
۳۹۴,۰۵۰,۶۵۶	۵۴۱,۱۴۸,۱۵۶	حسابرس
۳۷,۰۱۳,۹۰۶,۳۱۹	۱۱۴,۵۵۶,۲۹۹,۱۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۴۱۲,۶۴۹
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<u>۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۳۹۸,۴۱۲,۶۴۹</u>

هزینه آبونمان نرم افزار
ذخیره تصفیه

۱۲- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۱۰/۳۰		۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۴۳۶,۴۴۳,۴۷۰,۲۰۷	۳۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۱۴,۱۰۳,۷۳۵,۳۷۶	۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۴۵,۷۳۳,۰۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۴۱,۱۷۶,۸۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
<u>۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴</u>	<u>۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶</u>	<u>۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰</u>

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آ.ام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			متنهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
				ریال	ریال	ریال	ریال
				۵,۷۰۳,۸۲۱,۳۰۳	۷,۰۷۱,۹۴۰	۳۷,۳۲۱,۳۲۹	۱,۳۳۵,۳۹۰,۳۳۶
				۱,۱۵۳,۳۸۷,۹۰۵	۵,۵۱۰,۳۳۳	۵,۵۱۰,۳۳۳	۰
				۶۹,۳۳۹,۸۳۲,۹۴۰	۷۶,۸۸۶,۱۲۹	۴۰,۳۷۲,۳۶۹	(۵۹۸,۳۰۸,۵۶۱)
				۷۳,۷۳۳,۱۹۰,۹۳۴	۷۵,۰۴۹,۴۸۸	۳۹۵,۰۱۰,۸۶۴	۴۱۵,۶۳۷,۵۸۸
				۵۸,۳۹۱,۱۶۴,۳۰۹	۷۱,۷۵۳,۰۸۸	۳۷۷,۶۵۸,۰۹۲	(۵,۱۹۰,۱۰۰,۹۳۳)
				۲۱,۷۴۸,۵۳۳,۳۶۶	۳۰,۳۶۲,۹۱۱	۳۰,۳۶۲,۹۱۱	۳,۸۴۲,۹۶۸,۹۸۰
				۶۴,۳۲۹,۰۷۰,۰۵۳	۶۳,۹۰۵,۸۰۸	۴۹۳,۲۵۲,۹۲۴	(۶۹۶,۲۹۶,۶۷۱)
				۶,۳۷۳,۳۳۵,۶۵۵	۱۴,۶۲۱,۷۹۷	۷۶,۶۴۴,۵۰۰	۰
				۳۶,۴۸۰,۱۲۵,۳۳۰	۳۵,۶۴۰,۱۸۱	۱۸۷,۵۸۶,۹۲۵	(۴,۱۰۸,۱۹۴,۷۱۶)
				۳۷,۲۵۷,۲۱۰,۳۵۷	۳۳,۱۰۶,۱۶۴	۱۷۳,۷۷۶,۳۵۶	(۲,۲۰۶,۱۹۷,۷۷۷)
				۱۹,۰۳۴,۸۵۹,۱۷۷	۱۶,۷۹۲,۶۹۴	۱۸۳,۳۵۳,۳۲۲	(۵,۵۲۵,۳۹۶,۷۶۵)
				۱۰,۹۳۸,۹۶۸,۰۰۶	۷۸,۷۳۳,۳۵۵	۴۱۳,۴۰۰,۸۹۹	(۷۳۳,۸۳۵,۰۷۵)
				۱۳,۳۹۸,۶۲۲,۷۳۶	۱۳,۵۵۹,۱۴۱	۷۱,۳۵۵,۳۳۳	۰
				۵,۳۷۲,۳۰۹,۴۴۹	۶,۲۵۰,۳۰۶	۳۲,۹۸۷,۳۰۷	۰
				۷۱,۰۱۳,۵۶۴,۶۸۸	۷۳,۹۵۶,۹۷۷	۳۹۳,۵۱۵,۵۲۴	۲۳۷,۴۶۹,۱۰۴
				۷۰,۰۲۰,۰۹۴,۴۶۰	۷۶,۱۶۵,۵۲۹	۴۰۰,۸۷۲,۳۹۰	۰
				۵۷,۸۱۸,۳۸۹,۳۹۷	۵۰,۷۸۸,۶۶۶	۲۶۷,۳۶۷,۵۸۸	(۳,۶۰۵,۶۱۵,۳۳۶)
				۵۰,۸۰۲,۰۷۰,۰۷۵	۶۲,۶۲۲,۶۰۶	۴۳,۷۰۶,۵۴۱	(۴,۸۰۸,۵۹۵,۱۸۵)
				۵۸,۰۴۱,۱۳۴,۲۶۴	۸۲,۳۵۶,۷۸۸	۳۳۳,۹۹۳,۴۵۲	۰
				۱۳,۷۱۵,۳۳۵,۰۵۳	۱۵,۵۹۰,۱۷۵	۸۳,۰۵۵,۶۸۴	(۳۰۰,۶۲۰,۶۵۱)
				۴۲,۰۰۹,۸۴۶,۸۲۸	۴۶,۰۳۴,۱۲۲	۳۴۲,۴۴۲,۱۱۸	(۱,۷۸۲,۴۰۵,۶۴۳)
				۵۱,۵۶۴,۵۵۹,۳۸۵	۶۳,۳۳۴,۵۱۹	۳۵۵,۳۵۷,۳۳۷	۰
				۳۳,۵۶۰,۶۲۳,۲۷۰	۳۳,۴۸۸,۲۶۰	۱۷,۰۹۶,۴۳۹	(۱۶۹,۰۳۳,۱۴۶)
				۲۱,۰۵۹,۴۹۹,۷۶۶	۲۰,۲۵۴,۲۷۴	۲۰,۲۵۴,۲۷۴	۱,۱۳۷,۰۲۸,۸۳۲
				۱,۶۸۸,۸۳۵,۰۹۱	۱,۹۱۰,۴۴۸	۱,۰۰۵,۵۳۷,۱۷۱	۲۲۳,۰۰۹,۳۶۷
				۲۳,۳۴۶,۶۲۶,۹۵۰	۲۳,۳۴۰,۳۹۵	۱۲۷,۵۳۳,۴۸۸	۴۰,۴۰۰,۲۴,۹۵۵
				۲۳۳,۰۲۷,۳۲۱,۰۰۶	۱۸۰,۹۴۳,۰۰۷	۹۵۳,۳۵۰,۳۹۵	۰
				۰	۰	۰	(۳۳,۸۸۸,۹۲۷,۴۳۳)
				۰	۰	۰	۶۳۶,۹۹۹,۹۴۰
				۰	۰	۰	۳,۸۳۷,۶۱۸
				۰	۰	۰	۳۳,۶۳۰,۸۸۸
				۰	۰	۰	(۲۱,۹۶۵,۴۳۸,۹۵۷)
				۴,۳۸۷,۲۰۰,۲۱۱,۳۸۳	۴,۱۶۷,۷۴۴,۹۷۷	۲۱,۹۳۶,۰۰۰,۹۹۰	(۷۱,۸۳۵,۷۸۱,۸۶۸)

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			متنهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
				ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	
				ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش
				ریال	ریال	ریال	ریال
				۳۴۶,۷۴۶,۰۶۲	۴۶۱,۱۷۱	۲,۴۲۷,۲۰۷	۵۵۸,۰۶۹,۹۱۰
				۳۱,۵۵۰,۱۱۳,۸۳۳	۰	۰	(۵۸۰۸)
				۵۲,۹۹۱,۵۲۸,۹۶۲	۵۵۸,۵۸۱	۴,۵۱۸,۹۰۲	(۱۶۱,۴۳۹,۸۳۳)
				۱۵,۵۱۶,۵۲۴,۸۷۲	۱۹۱,۳۹۵	۱,۰۰۰,۷۹۷	۴۵,۲۲۷,۳۱۸
				۷۰,۶۳۲,۴۱۲,۹۳۶	۰	۰	(۵۰,۶۸۶,۱۰۶)
				۸,۳۱۸,۹۵۹,۹۶۰	۳۷,۳۲۱	۱۹۵,۹۱۶	۵۳,۰۶۲۹,۳۳۵
				۱۷۹,۲۳۶,۲۸۶,۰۵۳	۱,۵۴۸,۴۶۸	۸,۱۴۹,۹۹۶	۴۰۴,۲۴۱,۸۹۶

۱۳-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			متنهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
				ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	
				ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش
				ریال	ریال	ریال	ریال
				۰	۰	۰	۶۸۰,۷۴۴,۵۴۷
				۰	۰	۰	۶۸۰,۷۴۴,۵۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی آرام‌نیل

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

سال مالی منتهی به

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴	نیان الکترونیک	۷۳۳,۷۱۱	۱۴۳,۲۹۳,۷۵۸,۳۰۰	۱۱۷,۸۴۶,۶۹۰,۴۰۹	۱۲۶,۱۲۹,۰۷۰	۱۲۶,۱۲۹,۰۷۰	۰	۷۱۶,۴۶۸,۷۹۲	۰	۲۴,۵۹۴,۴۷۰,۰۲۹	۰	۰
۵۵	آریان کیمیا تک	۵,۷۱۰,۶۰۰	۶۶,۰۱۴,۵۳۶,۰۰۰	۶۳,۸۷۴,۸۳۸,۱۶۱	۶۳,۸۷۴,۸۳۸,۱۶۱	۶۳,۸۷۴,۸۳۸,۱۶۱	۰	۰	۰	۱,۷۴۶,۹۱۱,۳۵۰	۰	۰
۵۶	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۱,۸۵۲,۵۲۱	۱۰۳,۱۱۶,۹۳۲,۷۰۰	۸۳,۸۴۸,۸۶۴,۹۶۰	۹۷,۹۶۱,۰۸۶	۹۷,۹۶۱,۰۸۶	۰	۵۱۵,۵۸۴,۶۶۴	۰	۱۸,۶۵۳,۵۲۱,۹۹۰	۰	۰
۵۷	بانک تجارت	۲۸,۸۶۴,۳۷۳	۶۴,۰۷۸,۹۰۸,۰۶۰	۷۰,۹۳۵,۷۶۴,۰۶۴	۶۰,۸۷۴,۹۶۳	۶۰,۸۷۴,۹۶۳	۰	۳۲۰,۳۹۴,۵۴۰	۰	(۷,۳۳۸,۱۲۵,۵۰۷)	۰	۰
۵۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۲۸,۷۳۳,۳۲۴	۱۳۹,۷۰۰,۶۱۸,۰۴۰	۱۶۵,۴۹۴,۴۷۸,۶۷۴	۱۴۲,۲۱۵,۵۸۷	۱۴۲,۲۱۵,۵۸۷	۰	۷۴۸,۵۰۳,۰۹۰	۰	(۱۶,۶۸۴,۵۷۹,۳۱۱)	۰	۰
۵۹	پتروشیمی شیراز	۱,۶۴۲,۱۳۷	۳۸,۰۳۱,۸۹۲,۹۲۰	۴۴,۱۷۹,۶۶۱,۹۱۰	۳۶,۱۳۰,۲۹۸	۳۶,۱۳۰,۲۹۸	۰	۱۹۰,۱۵۹,۴۵۵	۰	(۷,۱۷۳,۷۵۸,۷۵۳)	۰	۰
۶۰	پالایش نفت تهران	۳۳,۷۵۸,۶۵۲	۱۳۹,۱۸۶,۹۳۲,۱۹۶	۱۴۷,۲۱۶,۴۰۷,۹۸۱	۱۳۲,۳۲۷,۵۷۶	۱۳۲,۳۲۷,۵۷۶	۰	۶۹۵,۹۳۴,۶۱۱	۰	(۸,۸۵۷,۶۴۷,۹۷۲)	۰	۰
۶۱	کاشی و سرامیک حافظا	۴,۲۶۹,۴۴۷	۲۹,۵۰۱,۷۴۰,۵۷۰	۳۰,۲۰۱,۴۹۶,۸۴۸	۲۸,۰۲۶,۶۵۴	۲۸,۰۲۶,۶۵۴	۰	۱۴۷,۵۰۸,۷۰۳	۰	(۸۷۵,۲۹۱,۶۳۴)	۰	۰
۶۲	سایپا	۱۹,۷۱۴,۲۹۷	۴۷,۷۴۸,۰۲۷,۳۳۴	۴۸,۸۹۷,۱۸۲,۳۵۷	۳۵,۳۶۰,۶۲۶	۳۵,۳۶۰,۶۲۶	۰	۲۳۸,۷۴۰,۱۳۷	۰	(۱,۴۳۳,۲۵۶,۷۸۶)	۰	۰
۶۳	بانک پارسیان	۱۶,۰۹۵,۴۸۵	۲۹,۹۶۹,۹۹۳,۰۷۰	۳۳,۵۱۹,۶۸۷,۳۱۷	۲۸,۴۷۱,۳۰۳	۲۸,۴۷۱,۳۰۳	۰	۱۴۹,۸۴۸,۹۶۵	۰	(۳,۷۲۸,۲۱۴,۵۱۶)	۰	۰
۶۴	پالایش نفت بندرعباس	۱۴,۹۷۷,۵۹۳	۱۴۴,۵۳۳,۷۷۲,۴۵۰	۱۵۱,۰۷۷,۲۲۰,۴۵۲	۱۲۷,۳۰۷,۰۸۴	۱۲۷,۳۰۷,۰۸۴	۰	۷۲۲,۶۶۸,۸۶۲	۰	(۷,۴۰۳,۳۳۳,۹۴۸)	۰	۰
۶۵	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۶۸,۵۴۸,۷۸۹	۱۱۳,۴۳۰,۰۱۳,۹۶۰	۱۰۶,۶۹۳,۹۱۹,۹۶۷	۱۰۶,۷۹۹,۰۱۳	۱۰۶,۷۹۹,۰۱۳	۰	۵۶۲,۱۰۰,۰۷۰	۰	۵۰,۵۶۱,۹۴,۹۱۰	۰	۰
۶۶	صنایع فرآورهای ایران	۲,۶۹۰,۵۷۲	۱۱۳,۲۷۳,۰۸۱,۲۰۰	۱۵۷,۰۹۴,۳۰۸,۳۴۰	۱۰۷,۶۰۹,۴۴۷	۱۰۷,۶۰۹,۴۴۷	۰	۵۶۶,۳۶۵,۴۰۶	۰	(۴۴,۴۹۵,۳۰۱,۹۷۳)	۰	۰
۶۷	فراوری معدنی ایال کانی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹	پتروشیمی خارک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰	نفت پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱	غلنگ سازان سیاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲	پتروشیمی سازند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳	پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۴	سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۵	فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۷	پتروشیمی فناوریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۷,۷۸۲,۲۰۷,۲۷۳,۰۱۲	۷,۱۹۵,۵۹۲,۴۹۷,۲۲۶	۷,۳۹۳,۰۹۶,۹۱۰	۷,۳۹۳,۰۹۶,۹۱۰	۰	۳۸,۹۱۱,۰۳۶,۳۶۷	۰	۵۴۰,۳۱۰,۶۴۲,۴۷۹	۰	۴۲۵,۶۶۱,۶۶۲,۷۹۷

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

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه

سال مالی منتهی به

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) تحقق نیافته	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. مبین انرژی خلیج فارس	۳,۷۸۲,۲۸۸	۲۵,۷۹۵,۲۰۴,۱۶۰	۳۴,۵۵۸,۷۶۵,۴۵۶	۲۴,۵۰۵,۴۴۴	۲۴,۵۰۵,۴۴۴	۰	۱۳۸,۹۷۶,۰۲۱	۰	(۸,۹۱۷,۰۴۲,۷۶۱)	۰	۰
۲	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	ح. فولاد خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
			۲۵,۷۹۵,۲۰۴,۱۶۰	۳۴,۵۵۸,۷۶۵,۴۵۶	۲۴,۵۰۵,۴۴۴	۲۴,۵۰۵,۴۴۴	۰	۱۳۸,۹۷۶,۰۲۱	۰	(۸,۹۱۷,۰۴۲,۷۶۱)	۰	(۴۴۲,۱۱۶,۲۳۸)

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود سهام

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

سال مالی
منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

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	.	۷۹,۲۰۲,۹۴۸	۴۲۹,۴۵۲,۶۱۱
۲	گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۱۹	۷,۵۴۴,۹۹۹	۳۵۰	۲,۶۴۰,۷۴۹,۶۵۰	.	۲,۶۴۰,۷۴۹,۶۵۰	۱,۲۰۴,۶۸۷,۱۴۵
۳	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۳۷۹,۸۴۶	۲,۳۵۰	۱۲,۶۴۲,۶۳۸,۱۰۰	.	۱۲,۶۴۲,۶۳۸,۱۰۰	۱۲,۹۲۶,۴۰۹,۶۰۰
۴	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۷,۵۷۲,۴۱۴	۲,۳۵۰	۱۷,۷۹۵,۱۷۲,۹۰۰	.	۱۷,۷۹۵,۱۷۲,۹۰۰	
۵	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۷۷,۴۹۰,۵۶۲	۴۸۰	۳۷,۱۹۵,۴۶۹,۷۶۰	.	۳۷,۱۹۵,۴۶۹,۷۶۰	۲۸,۳۵۲,۵۷۶,۷۰۰
۶	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۳,۳۴۸,۰۲۵	۳۶۰	۴,۷۶۹,۲۸۹,۰۰۰	.	۴,۷۶۹,۲۸۹,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	گروه بهمن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۴۰,۴۰۲,۵۰۰	۴۰	۱,۶۱۶,۱۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۶۶۵,۳۰۰
۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۱۰,۷۹۶,۴۸۵	۱,۵۰۰	۱۶,۱۹۴,۷۳۷,۵۰۰	.	۱۶,۱۹۴,۷۳۷,۵۰۰	۷,۶۷۲,۵۶۱,۶۷۰
۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۲	۵,۱۷۱,۳۹۴	۲,۳۳۰	۱۲,۰۴۹,۳۴۸,۰۲۰	.	۱۲,۰۴۹,۳۴۸,۰۲۰	۵,۳۳۴,۶۳۴,۱۰۰
۱۰	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۲,۶۷۱,۵۴۷	۲,۲۰۰	۵,۸۷۷,۴۰۳,۴۰۰	.	۵,۸۷۷,۴۰۳,۴۰۰	۳,۷۷۳,۴۸۱,۱۲۰
۱۱	توسعه‌معدن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳۲,۰۹۳,۶۴۲	۴۰۰	۱۲,۸۳۷,۴۵۶,۸۰۰	.	۱۲,۸۳۷,۴۵۶,۸۰۰	۴,۶۴۶,۶۱۱,۲۰۰
۱۲	کیمیدارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۹۲۵,۳۱۸	۲,۴۰۰	۲,۲۲۰,۷۶۳,۲۰۰	.	۲,۲۲۰,۷۶۳,۲۰۰	.
۱۳	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۶۵۱,۹۶۳	۴,۵۰۰	۷,۴۳۳,۸۳۳,۵۰۰	.	۷,۴۳۳,۸۳۳,۵۰۰	۳,۴۸۶,۳۸۲,۵۰۰
۱۴	داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۵,۷۸۶,۰۸۱	۱,۲۰۰	۶,۹۴۳,۳۰۵,۶۰۰	.	۶,۹۴۳,۳۰۵,۶۰۰	.
۱۵	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱,۸۵۳,۹۶۹	۳,۱۳۵	۵,۸۱۲,۱۹۲,۸۱۵	.	۵,۸۱۲,۱۹۲,۸۱۵	.
۱۶	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	۵,۶۲۵,۲۱۰	۴,۲۰۰	۲۳,۶۲۵,۸۸۲,۰۰۰	.	۲۳,۶۲۵,۸۸۲,۰۰۰	۸,۶۴۹,۱۹۶,۸۰۰
۱۷	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲,۹۶۲,۶۷۳	۲,۲۷۰	۶,۷۲۵,۲۶۷,۷۱۰	.	۶,۷۲۵,۲۶۷,۷۱۰	۵,۷۷۳,۹۴۴,۱۵۰
۱۸	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳۲,۵۶۶,۱۳۳	۹۰۰	۲۹,۳۰۹,۵۱۹,۷۰۰	.	۲۹,۳۰۹,۵۱۹,۷۰۰	۱۳,۷۶۴,۴۳۸,۳۵۰
۱۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۱۳,۲۵۸,۳۷۷	۸۹۰	۱۱,۷۹۹,۹۵۵,۵۳۰	.	۱۱,۷۹۹,۹۵۵,۵۳۰	۱۵,۲۷۲,۴۸۹,۰۱۰
۲۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۷	۲۳,۴۹۶,۴۳۱	۳۹۰	۹,۱۶۳,۶۰۸,۰۹۰	.	۹,۱۶۳,۶۰۸,۰۹۰	۱۵,۳۰۱,۳۰۵,۴۴۰
۲۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۱۵,۱۸۸,۴۷۸	۵۰۰	۵۷,۵۹۴,۲۳۹,۰۰۰	.	۵۷,۵۹۴,۲۳۹,۰۰۰	۴۸,۶۱۰,۸۷۶,۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آ.ا.م مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی
منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

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
۲۲	فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۳۳,۷۹۸,۶۵۳	۲۵۰	۸,۴۴۹,۶۶۳,۲۵۰	.	۸,۴۴۹,۶۶۳,۲۵۰	۹,۶۰۷,۵۴۰,۱۴۰
۲۳	پتروشیمی خارک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۸	۱,۰۵۸,۸۰۳	۶,۳۰۰	۶,۶۷۰,۴۵۸,۹۰۰	.	۶,۶۷۰,۴۵۸,۹۰۰	۲,۵۰۱,۷۷۵,۰۰۰
۲۴	فولاد خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱,۸۴۷,۸۳۳	۳۰۰	۵۵۴,۳۴۹,۹۰۰	.	۵۵۴,۳۴۹,۹۰۰	۱,۲۲۰,۵۸۲,۵۰۰
۲۵	پتروشیمی شازند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۱,۲۲۲,۵۴۸	۴,۲۰۰	۵,۱۳۴,۷۰۱,۶۰۰	.	۵,۱۳۴,۷۰۱,۶۰۰	۵,۳۸۲,۴۲۷,۸۰۰
۲۶	سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۲,۹۲۱,۸۲۷	۲,۴۰۰	۷,۰۱۲,۳۸۴,۸۰۰	.	۷,۰۱۲,۳۸۴,۸۰۰	.
۲۷	بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷۳,۳۳۷,۸۳۹	۱۳۰	۹,۴۰۳,۹۱۷,۷۷۰	.	۹,۴۰۳,۹۱۷,۷۷۰	۲,۴۷۸,۱۵۴,۸۰۰
۲۸	بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۱,۵۷۲,۴۲۴	۵۸	۲,۹۹۱,۲۰۰,۵۹۲	.	۲,۹۹۱,۲۰۰,۵۹۲	۵۱۲,۸۴۲,۵۸۰
۲۹	بانک صادرات ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۰,۹۳۵,۷۷۴	۳	۹۲,۸۰۷,۳۲۲	.	۹۲,۸۰۷,۳۲۲	۴۲,۷۵۵,۶۸۸
۳۰	پست بانک ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۱,۲۵۳,۴۹۲	۱۶۰	۱,۸۰۰,۵۵۸,۷۲۰	.	۱,۸۰۰,۵۵۸,۷۲۰	.
۳۱	فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۶۷۲,۴۹۲	۱,۸۰۰	۳,۰۱۰,۴۸۵,۶۰۰	.	۳,۰۱۰,۴۸۵,۶۰۰	.
۳۲	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۶۶۰,۱,۲۱۴	۲,۰۰۰	۳۳,۲۰۲,۴۲۸,۰۰۰	.	۳۳,۲۰۲,۴۲۸,۰۰۰	۱۷,۱۷۶,۳۳۲,۱۵۰
۳۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۷,۴۸۴,۷۹۱	۶,۸۰۰	۵۰,۸۹۶,۵۷۸,۸۰۰	(۷,۳۳۶,۷۶۳,۸۴۸)	۴۳,۵۵۹,۸۱۴,۹۵۲	۱۵,۹۶۲,۶۸۷,۵۲۴
۳۴	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۹۲۸,۵۰۶	۲۷,۵۰۰	۲۵,۵۳۳,۹۱۵,۰۰۰	.	۲۵,۵۳۳,۹۱۵,۰۰۰	.
۳۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۲۰,۴۸۰,۵۰۴	۷۰۰	۱۴,۳۳۶,۳۵۲,۸۰۰	.	۱۴,۳۳۶,۳۵۲,۸۰۰	۱۹,۷۰۲,۲۴۷,۰۰۰
۳۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۸,۶۲۹,۰۵۱	۲,۷۴۰	۲۳,۶۴۳,۵۹۹,۷۴۰	.	۲۳,۶۴۳,۵۹۹,۷۴۰	۱۴,۹۸۲,۷۹۶,۲۲۲
۳۷	نفت پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۹۷۳,۸۹۴	۵,۰۰۰	۴,۸۶۹,۴۷۰,۰۰۰	.	۴,۸۶۹,۴۷۰,۰۰۰	۳,۶۱۵,۰۶۱,۳۳۰
۳۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۸,۳۱۱,۸۶۰	۴۴۹	۳,۷۳۲,۰۲۵,۱۴۰	.	۳,۷۳۲,۰۲۵,۱۴۰	۲,۵۰۱,۱۸۷,۵۹۰
۳۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵,۳۹۱,۸۵۵	۶۹۰	۳,۷۲۰,۳۷۹,۹۵۰	.	۳,۷۲۰,۳۷۹,۹۵۰	.
۴۰	مبین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۲,۴۷۸,۹۴۸	۴,۲۹۰	۱۰,۶۳۴,۶۸۶,۹۲۰	.	۱۰,۶۳۴,۶۸۶,۹۲۰	۱۲,۰۰۹,۷۳۱,۵۰۰
۴۱	پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲,۰۹۹,۶۸۴	۵,۳۰۰	۱۱,۱۲۸,۳۲۵,۲۰۰	.	۱۱,۱۲۸,۳۲۵,۲۰۰	۸,۳۶۵,۰۹۸,۰۰۰
۴۲	بیمه کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۳۵,۱۹۶,۵۵۱	۴۲۷	۶,۶۸۳,۹۳۲,۶۲۶	.	۶,۶۸۳,۹۳۲,۶۲۶	.
۴۳	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۴۷۶,۴۳۲	۳,۲۰۰	۸,۱۷۲,۲۲۵,۶۰۰	.	۸,۱۷۲,۲۲۵,۶۰۰	۱۰,۴۵۵,۵۹۰,۴۰۰
۴۴	پالایش نفت تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	۳۷,۸۴۸,۲۵۱	۶۰۰	۲۲,۷۰۸,۹۵۰,۶۰۰	.	۲۲,۷۰۸,۹۵۰,۶۰۰	۳,۶۸۱,۳۶۶,۴۳۰
۴۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۸,۰۳۰,۸۴۲	۷۵۰	۶,۰۲۳,۱۳۱,۵۰۰	.	۶,۰۲۳,۱۳۱,۵۰۰	.
۴۶	پتروشیمی پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۳۱,۳۱۳,۹۴۶	۲۶۰	۸,۱۴۱,۶۲۵,۹۶۰	.	۸,۱۴۱,۶۲۵,۹۶۰	۸,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۷	پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱,۰۷۴,۱۱۱	۱۳,۲۰۰	۱۴,۱۷۸,۲۶۵,۲۰۰	.	۱۴,۱۷۸,۲۶۵,۲۰۰	۱۰,۵۶۵,۲۴۰,۰۰۰
۴۸	پتروشیمی جم بیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۲۸۲,۵۱۸	۲۱,۰۰۰	۵,۹۳۲,۸۷۸,۰۰۰	.	۵,۹۳۲,۸۷۸,۰۰۰	۶,۰۶۵,۶۳۱,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی
منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

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
۴۹	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۲۵۷,۲۶۳	۲,۲۵۰	۵۷۸,۸۴۱,۷۵۰	-	۵۷۸,۸۴۱,۷۵۰	۸,۷۲۹,۲۷۲,۵۰۰
۵۰	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۱,۳۲۲,۶۶۳	۱,۳۰۰	۱,۷۱۹,۴۶۱,۹۰۰	-	۱,۷۱۹,۴۶۱,۹۰۰	.
۵۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۹۶,۴۳۰,۰۵۶	۱۸۸	۳۶,۹۲۸,۸۵۰,۵۲۸	-	۳۶,۹۲۸,۸۵۰,۵۲۸	۱۸,۹۱۷,۴۲۷,۴۲۰
۵۲	سپید ماکیان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۰	۴,۲۴۷,۷۱۰	۱,۰۰۰	۴,۲۴۷,۷۱۰,۰۰۰	-	۴,۲۴۷,۷۱۰,۰۰۰	.
۵۳	فراوری معدنی اپال کانی پارس	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	۲,۷۹۱,۶۷۲	۵۴۰	۱,۵۰۷,۵۰۲,۸۸۰	-	۱,۵۰۷,۵۰۲,۸۸۰	۳,۴۲۶,۷۷۱,۶۰۰
۵۴	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱,۸۴۹,۶۱۵	۵۶۰۰	۱۰,۳۵۷,۸۴۴,۰۰۰	-	۱۰,۳۵۷,۸۴۴,۰۰۰	۴,۳۶۹,۱۴۰,۰۰۰
۵۵	زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۸	۸,۲۶۷,۱۸۴	۲,۵۵۰	۲۱,۰۸۱,۳۱۹,۲۰۰	-	۲۱,۰۸۱,۳۱۹,۲۰۰	.
۵۶	فروسلیسیم خمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	۵۶۶,۷۰۸	۸۰۰	۴۵۳,۳۶۶,۴۰۰	-	۴۵۳,۳۶۶,۴۰۰	.
۵۷	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۳,۰۷۵,۰۰۰	۲,۹۰۰	۸,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۸,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۵۸	صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۵,۱۸۰,۵۵۹	۴,۳۲۷	۲۲,۴۱۶,۲۸۱,۰۴۳	-	۲۲,۴۱۶,۲۸۱,۰۴۳	.
۵۹	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۵۵۷,۲۸۴	۲۲۰	۳۴۲,۶۰۲,۴۸۰	(۱,۶۳۴,۷۷۷)	۳۴۰,۹۶۷,۷۰۳	.
۶۰	کالسیمین	-	-	-	.	.	.	.	۶,۵۵۴,۰۰۴,۶۷۱
۶۱	بانک پاسارگاد	-	-	-	.	.	.	.	۸۴۷,۶۸۶,۲۴۰
۶۲	توسعه معدنی و صنعتی صباتور	-	-	-	.	.	.	.	۳,۴۹۷,۲۴۷,۰۰۰
۶۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	.	.	.	.	۴,۵۵۰,۲۸۹,۶۶۰
۶۴	توسعه معادن وص. معدنی خاورمیانه	-	-	-	.	.	.	.	۱,۰۶۷,۹۸۸,۷۸۰
۶۵	پتروشیمی فناوران	-	-	-	.	.	.	.	۹۹۹,۴۹۲,۵۲۰
۶۶	پتروشیمی پردیس	-	-	-	.	.	.	.	۱۳,۸۲۲,۳۶۰,۰۲۰
						۶۹۱,۵۳۶,۷۰۴,۸۹۴	(۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵)	۶۸۴,۲۹۸,۳۰۶,۲۶۹	۳۹۸,۸۶۲,۴۳۹,۸۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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:

یادداشت	دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۸۰۸,۱۰۷,۱۳۶	۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶
۱۶-۲	۲,۸۰۸,۱۰۷,۱۳۶	۲,۳۵۹,۸۶۰,۱۳۲
	۲,۸۰۸,۱۰۷,۱۳۶	۲۱,۴۴۶,۴۱۱,۹۴۸

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه	
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
			سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال
-	-	.	.	۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶
-	-	.	.	۱۹,۰۸۶,۵۵۱,۸۱۶

سود اوراق مشارکت مریحه عام دولت ۳-ش خ ۰۱۰۴
سود خالص

۱۶-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه	
			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
			سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۵	کوتاه مدت	۸	.	۳۵۰,۰۰۰
۱۴۰۱/۱۰/۰۷	کوتاه مدت	۸	۴۹۷,۷۶۰	۲,۰۰۲,۵۰۲,۰۰۵
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۸	۲,۸۰۷,۶۰۹,۳۷۶	۳۵۷,۱۰۸,۱۳۷
			۲,۸۰۸,۱۰۷,۱۳۶	۲,۳۵۹,۸۶۰,۱۳۲
			.	.
			۲,۸۰۸,۱۰۷,۱۳۶	۲,۳۵۹,۸۶۰,۱۳۲

سود سپرده بانک ملت- مستقل مرکزی : ۹۵۴۶۶۷۵۴۸
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۱-۱۵۱۲۳۱۷-۸۱۰۰-۲۰۷
سود سپرده بانک خاورمیانه : ظفر : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۲۴۶۹۱

هزینه تنزیل
سود خالص

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.

سایر درآمد های تنزیل سود سهام	دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
	ریال	ریال
سایر درآمدها حاصل از سرمایه گذاری در صندوق	۳,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۸	.
تعدیل کارمزد کارگزار	.	۱۳,۵۶۱,۹۱۲,۴۲۸
سایر	.	۲,۳۲۸,۲۵۸,۹۸۸
		۸۶,۰۰۰
	۳,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۸	۱۵,۹۴۰,۲۵۷,۴۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۴۹,۱۴۸,۷۹۳,۶۵۴	۱۱۱,۸۰۶,۰۱۸,۷۶۷	مدیر
.	۲۴,۳۴۹,۰۴۵,۶۰۹	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۲,۷۱۶,۵۵۹,۹۸۳	۷۵,۳۶۱,۸۲۸,۳۷۶	بازارگردان
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۳۹۴,۴۲۳	حسابرس
۸۳,۲۱۰,۳۵۳,۶۳۷	۲۱۳,۸۳۱,۲۸۷,۱۷۵	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۸۳۶,۹۸۸,۲۰۲	۴,۴۱۹,۰۴۶,۴۵۸	هزینه آبونمان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۷۸,۰۶۳,۶۷۵	۲۱,۹۳۶,۳۲۵	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۷۴,۴۶۸,۰۶۵	۱۴۷,۹۹۷,۶۸۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲,۰۸۳,۶۷۰	۵,۴۰۱,۳۱۰	کارمزد بانکی
.	۲۹۵,۲۲۵,۶۷۷	هزینه رتبه بندی
۲,۴۹۱,۶۰۳,۶۱۲	۵,۳۸۹,۶۰۷,۴۵۰	

۲۰- تعدیلات

دوره مالی یازده ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹۶,۳۴۶,۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۳۱۹,۸۱۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۱,۴۹۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۵۸,۰۷۲,۸۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۴,۷۵۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۷۳,۲۴۷,۰۱۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۲

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- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۲

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٪
علی علی اکبر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۹۲,۰۶۹,۲۸۵	۲۴.۹۳٪
سهیل زعفری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
سعید صباغی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
			۹۴,۱۰۹,۲۸۵	۲۵.۴۸٪

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)	۱۳۶,۱۵۵,۰۶۴,۳۷۶	(۷۲,۷۲۵,۵۷۰,۴۷۷)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۷۵,۳۶۱,۸۲۸,۳۷۶	(۴۰,۵۳۹,۵۸۰,۵۵۶)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۸۱۴,۳۹۴,۴۲۳	(۵۴۱,۱۴۸,۱۵۶)

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.