

گزارش حسابرسی مستقل
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۲۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری 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 اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر 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.

تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 خطرهای 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 با اهمیت 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 رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد ماده ۱۶ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ رعایت نشده است.
- ۸-۲- 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).
- ۸-۳- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت تسویه معاملات مزبور برای تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۰ رعایت نشده است.
- ۸-۴- 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 ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد بند ۲۳ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در سامانه کدال، رعایت نگردیده است.
- ۸-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ رعایت نشده است.
- ۸-۸- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ و ۱۴۰۳/۰۴/۲۷ رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر معدنی و صنعتی گل گهر، کارخانجات داروپخش، مدیریت صنعتی شوینده بهشهر و سپید ماکیان، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.
- ۹- 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.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۵ شهریورماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

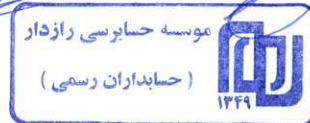
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳ 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 دارائی‌ها

• 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۳/۰۵/۲۳ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۲۵
رازدار

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ ترمه ماه ۱۴۰۳

سالانه منتهی به	یادداشت	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دارایی ها
ریال		ریال	ریال	
۷,۷۶۱,۵۴۴,۸۶۲,۴۰۰	۵	۶,۹۲۸,۹۴۰,۶۴۶,۲۴۷		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۵۵,۵۵۳,۶۸۹,۹۳۳	۶	۴۱۶,۶۷۷,۳۱۶,۰۸۹		حسابهای دریافتی
۸۴۳,۳۵۵,۷۶۷	۷	۳,۹۲۰,۴۶۲,۰۴۸		سایر داراییها
۱۳۵,۷۶۴,۵۸۰,۹۳۲	۸	۳۱۷,۷۸۹,۱۵۰,۵۵۷		موجودی نقد
۷,۹۵۳,۷۰۶,۴۸۹,۰۳۲		۷,۶۶۷,۳۲۷,۵۷۴,۹۴۱		جمع داراییها
				بدهی ها
۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸	۹	۵,۰۵۳,۹۷۸,۲۴۱		جاری کارگزاران
۱۱۴,۵۵۶,۲۹۹,۱۸۹	۱۰	۱۸۷,۰۸۲,۳۷۲,۶۰۹		بدهی به ارکان صندوق
۳,۳۹۸,۴۱۲,۶۴۹	۱۱	۷,۵۹۱,۵۱۶,۰۰۵		سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۲۴,۰۶۱,۵۷۶,۷۷۶		۱۹۹,۷۲۷,۸۶۶,۸۵۵		جمع بدهیها
۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶	۱۲	۷,۴۶۷,۵۹۹,۷۰۸,۰۸۶		خالص داراییها
۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰		۴۸۵,۶۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۵,۵۴۱		۱۵,۳۷۸		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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




پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۵
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
			درآمدها:
۵۴۲,۹۸۴,۶۷۹,۴۵۳	(۳۶,۰۱۶,۷۳۵,۳۷۸)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۷۹,۱۹۱,۴۷۶,۳۸۴)	(۴۵۱,۷۴۶,۰۴۲,۰۷۸)	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۶۷,۷۶۷,۸۲۸,۹۵۰	۴۷۸,۸۲۲,۵۷۸,۴۰۸	۱۵	سود سهام
۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۵۷,۴۷۸,۵۵۴	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵	۱۷	سایر درآمدها
۹۳۴,۸۴۸,۰۷۷,۴۵۰	۵,۸۶۰,۳۷۳,۸۷۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۸۴,۵۶۱,۶۰۰,۷۶۷)	(۹۷,۶۶۰,۸۸۷,۶۶۷)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۷۳۶,۰۵۰,۷۷۰)	(۳,۵۸۲,۳۹۰,۳۷۴)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۸۷,۲۹۷,۶۵۱,۵۳۷)	(۱۰۱,۲۴۳,۲۷۸,۰۴۱)		جمع هزینه‌ها
۸۴۷,۵۵۰,۴۲۵,۹۱۳	(۹۵,۳۸۲,۹۰۴,۱۷۰)		سود خالص

۱۰/۹۱٪

-۱/۲۸٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۱۱/۶۷٪

-۱/۲۱٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

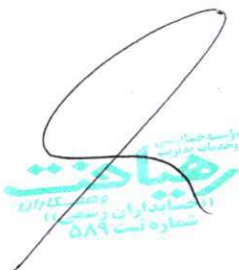
بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص داراییهای پایان دوره



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

سیدگداز مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت گردش خالص دارائیهها

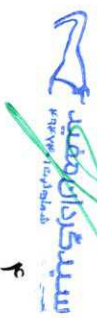
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارائیهها	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۳۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۷۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶	
۴,۴۴۸,۴۸۹,۲۰۳,۲۲۴	۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۸۴۷,۵۵۰,۳۲۵,۹۱۳	۰	(۹۵,۳۸۲,۹۰۴,۱۷۰)	۰	
۵۶۷,۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	(۸۴,۶۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۲۰
۷,۵۱۵,۱۵۱,۴۲۹,۱۳۷	۵۳۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۶۷,۵۹۹,۷۰۸,۰۸۶	۴۸۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش‌هایی را پذیر صورتهای مالی می باشد.



پوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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، میدان هفت تیر، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید 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 سیدگردان 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 ۱۴۰۳

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 ۵-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 تحویل 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 ۱۴۰۳

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 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:

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

صفر ریال	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)
صفر ریال	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
	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 بیهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آنها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از ماهه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>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.
	حق الزحمه حسابرس
	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
	معادل یک دهم درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد.
	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
	مبلغ ۵۰۰۰۰ ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم‌افزار تعیین و هزینه‌های متغییر به شرح ذیل می‌باشد:
	<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> <p>۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا؛</p>

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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 رتبه بندی، با تایید مجمع]
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مبلغ ثابت ۴۷۷,۵۸۴,۶۸۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.

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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می شود.

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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۴/۲۰٪	۱,۹۲۴,۷۸۱,۶۳۷,۳۱۴	۱,۶۹۷,۲۳۹,۵۳۴,۳۱۷	۲۳/۶۳٪	۱,۸۱۱,۹۰۸,۶۱۸,۴۹۲	۱,۶۷۲,۳۱۷,۱۵۴,۲۹۶
۱۹/۳۸٪	۱,۵۴۱,۷۳۷,۱۶۶,۸۹۸	۱,۳۰۶,۵۰۸,۳۲۲,۰۸۸	۲۰/۳۱٪	۱,۵۵۶,۸۶۸,۸۳۳,۲۹۰	۱,۲۸۹,۸۰۴,۸۵۳,۵۴۱
۸/۴۳٪	۶۶۹,۴۵۷,۷۹۰,۳۸۱	۵۷۱,۳۷۳,۳۹۳,۳۸۴	۸/۸۳٪	۶۷۶,۶۹۷,۵۱۲,۷۶۳	۶۰۲,۳۶۴,۶۲۴,۴۷۳
۶/۳۱٪	۵۰۱,۸۲۶,۹۸۴,۱۹۵	۵۸۴,۹۳۸,۵۲۹,۸۸۰	۶/۷۷٪	۵۱۹,۲۱۳,۲۰۶,۴۸۰	۶۷۵,۶۰۲,۹۲۳,۸۴۴
۷/۵۷٪	۶۰۱,۷۵۰,۴۵۶,۴۱۶	۵۰۲,۱۶۹,۳۶۶,۷۵۶	۶/۲۹٪	۴۸۲,۱۵۱,۲۰۶,۹۵۸	۴۵۵,۹۶۴,۷۶۱,۰۴۰
۸/۰۰٪	۶۳۵,۹۵۵,۵۶۶,۳۷۲	۵۴۹,۵۰۵,۹۱۲,۰۰۵	۵/۸۵٪	۴۴۸,۷۶۰,۸۲۹,۹۷۵	۴۴۱,۵۵۶,۸۶۲,۶۶۱
۳/۲۰٪	۳۵۴,۸۵۸,۵۷۱,۶۸۵	۳۷۶,۳۷۸,۳۴۶,۲۱۳	۲/۳۸٪	۱۸۲,۶۸۲,۶۲۸,۷۸۷	۲۳۸,۵۰۳,۳۸۱,۶۵۶
۲/۸۴٪	۲۲۵,۸۸۵,۸۵۱,۹۹۰	۱۶۱,۴۱۴,۱۶۷,۹۵۴	۲/۲۹٪	۱۷۵,۸۵۲,۰۸۹,۷۷۸	۱۳۴,۸۱۸,۳۱۷,۹۱۸
۳/۲۳٪	۲۵۷,۲۲۹,۰۸۱,۹۴۲	۲۳۴,۹۶۶,۳۹۸,۰۸۴	۱/۸۷٪	۱۴۳,۵۹۰,۸۰۷,۵۸۳	۱۶۴,۲۷۵,۸۵۳,۳۱۶
۱/۵۴٪	۱۲۳,۴۴۱,۵۰۲,۳۸۰	۸۰,۸۵۳,۹۶۹,۳۳۸	۱/۵۰٪	۱۱۵,۰۵۴,۹۹۹,۸۰۶	۸۰,۰۵۹,۳۳۵,۱۵۲
۲/۲۷٪	۱۸۰,۶۹۵,۴۷۱,۹۹۰	۱۶۶,۱۲۴,۹۷۴,۲۵۰	۱/۴۹٪	۱۱۴,۰۲۴,۲۲۶,۹۶۵	۱۲۵,۹۲۸,۱۰۵,۸۹۲
-/۰۰٪	-	-	۱/۳۵٪	۱۰۳,۸۴۵,۵۹۹,۰۹۱	۱۳۰,۵۶۷,۵۹۶,۹۶۲
۱/۲۸٪	۱۰۱,۹۳۵,۶۷۳,۸۸۲	۱۱۳,۶۹۶,۵۵۹,۵۰۱	۱/۲۸٪	۹۸,۳۴۱,۹۹۳,۶۸۵	۱۰۹,۲۰۰,۳۲۶,۸۳۶
۱/۶۸٪	۱۳۳,۲۷۹,۴۴۰,۵۱۱	۱۳۴,۳۱۹,۷۳۴,۷۷۳	۱/۲۴٪	۹۴,۷۶۷,۰۸۶,۵۶۱	۱۱۹,۰۳۳,۸۳۹,۱۷۳
۱/۷۶٪	۱۴۰,۱۶۷,۵۶۴,۴۱۹	۱۶۳,۳۳۹,۷۴۲,۶۱۲	۱/۱۱٪	۸۵,۴۶۳,۵۱۰,۴۶۱	۱۴۱,۹۵۱,۰۳۶,۶۶۴
-/۱۹٪	۷۰,۴۲۲,۸۲۳,۰۳۶	۵۷,۰۲۰,۱۲۵,۳۷۴	۱/۰۸٪	۸۲,۶۴۰,۲۱۲,۳۵۴	۶۶,۳۴۹,۹۲۶,۲۶۲
۱/۱۱٪	۸۸,۵۶۰,۳۵۰,۴۵۱	۶۳,۸۴۱,۱۰۶,۶۸۹	-/۱۹٪	۶۸,۷۵۰,۳۱۷,۵۰۹	۷۳,۶۳۸,۷۹۹,۱۳۱
-/۱۱٪	۶۴,۳۵۷,۸۰۲,۵۷۱	۴۰,۰۵۱,۵۲۲,۵۲۶	-/۱۸٪	۶۳,۴۱۷,۴۵۹,۱۶۳	۳۹,۲۷۳,۵۸۳,۲۶۱
-/۹۳٪	۷۳,۱۷۹,۰۳۳,۴۰۱	۷۹,۲۱۶,۸۱۲,۵۱۸	-/۶۶٪	۵۰,۸۱۷,۱۰۸,۵۵۵	۶۶,۳۷۹,۰۳۳,۶۲۱
-/۰۰٪	-	-	-/۴۰٪	۳۰,۴۹۶,۴۹۳,۸۴۷	۳۷,۲۶۷,۵۶۶,۵۴۹
-/۳۹٪	۳۰,۶۸۰,۹۳۴,۲۲۸	۳۱,۴۹۹,۵۸۸,۶۲۸	-/۲۳٪	۱۷,۳۸۲,۳۲۰,۱۶۳	۲۳,۳۴۰,۱۸۴,۲۵۶
-/۰۰٪	-	-	-/۰۸٪	۶,۲۱۳,۴۸۳,۹۸۱	۷,۰۷۳,۵۰۵,۷۱۵
۱/۷۹٪	۱۴۲,۴۴۱,۱۶۰,۴۳۸	۱۱۷,۸۴۶,۶۹۰,۴۰۹	-/۰۰٪	-	-
۹۷/۵۸٪	۷,۷۶۱,۵۴۴,۸۶۲,۴۰۰	۶,۹۵۱,۹۹۴,۷۷۷,۲۹۹	۹۰/۲۷٪	۶,۹۲۸,۹۴۰,۶۴۶,۲۴۷	۶,۷۰۵,۳۷۰,۴۷۱,۳۱۹

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۲۵
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۶- حساب‌های دریافتنی

سایر حساب‌های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۴,۶۷۴,۴۸۱,۳۳۰	۴۱۳,۱۹۶,۳۷۸,۲۵۷	۳۳,۲۵۸,۷۷۴,۹۴۲	۲۵	۴۴۶,۴۵۵,۰۵۳,۱۹۹
۸۷۹,۲۰۱,۶۱۳	۳,۴۸۱,۰۳۷,۸۳۳	۰	متغیر	۳,۴۸۱,۰۳۷,۸۳۳
۵۵,۵۵۳,۶۸۹,۹۴۳	۴۱۶,۶۷۷,۳۱۶,۰۸۹	۳۳,۲۵۸,۷۷۴,۹۴۲		۴۴۹,۹۳۶,۰۹۱,۰۳۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

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.

۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۵۳۴,۲۵۵	۰	۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵	۷۷,۲۶۰,۳۲۰
۲۲۵,۳۴۱,۶۲۴	۰	۲۲۵,۳۴۱,۶۲۴	۰
۴۴۰,۴۷۹,۸۸۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۳,۴۰۱,۳۰۲	۳,۷۳۷,۰۷۸,۵۸۶
۰	۱۴۲,۰۸۲,۱۹۲	۳۵,۹۵۹,۰۵۰	۱۰۶,۱۲۳,۱۴۲
۸۴۲,۳۵۵,۷۶۷	۵,۶۴۲,۰۸۲,۱۹۲	۲,۵۶۴,۹۷۵,۹۱۱	۳,۹۲۰,۴۶۲,۰۴۸

مخارج عضویت در کانون‌ها

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:

۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۹,۷۷۶,۷۷۱	۱۰,۰۲۲,۰۴۳
۲۳۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰
۱۳۵,۷۵۴,۵۶۶,۱۶۱	۳۱۷,۷۷۸,۸۹۰,۵۱۴
۱۳۵,۷۶۴,۵۸۰,۹۳۲	۳۱۷,۷۸۹,۱۵۰,۵۵۷

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷ - ۱۵۱۷۲۴۱۷-۸۱۰۰

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۱



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۲۵

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۹- جاری کارگران

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
مانده پایان دوره	گردش - بستنکار	گردش - بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵,۰۵۳,۹۷۸,۳۴۱)	۱,۳۶۶,۴۵۴,۵۱۴,۷۰۶	۱,۳۶۷,۵۰۷,۴۰۱,۴۰۳	(۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸)
(۵,۰۵۳,۹۷۸,۳۴۱)	۱,۳۶۶,۴۵۴,۵۱۴,۷۰۶	۱,۳۶۷,۵۰۷,۴۰۱,۴۰۳	(۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸)
			کارگزاری مفید

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۴/۳۱		۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲,۷۲۵,۵۷۰,۴۷۷	۰	۱۰۳,۳۶۶,۷۴۶,۷۵۶	مدیر صندوق
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۳۹,۰۰۳,۳۵۲	ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد
۴۰,۵۳۹,۵۸۰,۵۵۶	۰	۱,۵۰۱,۹۹۸,۶۴۲	متولی
۵۴۱,۱۴۸,۱۵۶	۰	۷۷,۷۲۳,۵۷۴,۲۱۱	بازارگردان
۱۱۴,۵۵۶,۳۹۹,۱۸۹	۰	۹۵۱,۰۱۷,۶۴۸	حسابرس
		۱۸۷,۰۰۸۲,۳۷۲,۶۰۹	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آ.ا.م مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
۲,۱۳۸,۱۲۸,۹۹۹	۶,۳۵۲,۷۲۳,۶۶۵	هزینه آیونمان نرم افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲۶۰,۲۸۳,۶۵۰	۲۳۸,۷۹۲,۳۴۰	هزینه رتبه بندی
۳,۳۹۸,۴۱۲,۶۴۹	۷,۵۹۱,۵۱۶,۰۰۵	

۱۲- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۸۱۴,۱۰۳,۷۳۵,۳۷۶	۵۰,۳۸۰,۰۰۰	۷,۴۵۲,۲۲۱,۶۱۹,۷۳۵	۴۸۴,۶۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۵,۵۴۱,۱۷۶,۸۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۷۸,۰۸۸,۳۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶	۵۰,۳۸۰,۰۰۰	۷,۴۶۷,۵۹۹,۷۰۸,۰۹۶	۴۸۵,۶۰۰,۰۰۰	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۰۶ / ۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آ.آ. مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایانست	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۵۲۴,۵۱۴,۴۵۱	(۴۴,۹۰۹,۵۲۲,۳۱۸)
سود ناشی از فروش حق تقدم	۴۷۰,۳۲۸,۰۰۲	۸۸,۹۲۷,۹۶۸,۸۴۰
	۵۴۲,۹۸۴,۶۷۹,۴۵۳	(۳۶,۰۱۶,۷۲۵,۳۷۸)

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	فولاد خراسان	۱۶۹,۵۴۲	۷۷۳,۱۱۱,۵۲۰	۷۳۳,۳۴۶,۵۹۲	۷۳۳,۳۴۶	۳,۸۶۵,۵۵۸	۲۵,۲۶۴,۵۵۷	۸۳۷,۹۱۳,۰۶۸
۲	کاشی پارس	۱۲۵,۰۳۱	۱,۳۳۶,۳۵۰,۵۱۰	۱,۳۵۴,۷۲۹,۰۱۴	۱,۳۶۹,۳۷۶	۶,۶۸۱,۲۵۲	(۲۶,۴۲۹,۱۳۲)	-
۳	مخابرات ایران	۱,۵۳۳,۷۸۵	۱۶,۹۶۷,۷۸۹,۳۲۰	۱۶,۰۳۹,۴۱۳,۳۳۱	۱۶,۱۱۹,۱۱۳	۸۴,۸۳۸,۹۵۱	۸۳۷,۴۱۸,۸۲۵	۱,۰۱۸,۵۸۴,۷۷۴
۴	سرمایه‌گذاری صندوق پارس‌تکنسگ	۳۶,۳۳۳	۶۸۶,۶۰۰,۹۶۰	۶۲۷,۸۱۳,۲۵۵	۶۵۲,۳۴۸	۳,۳۳۳,۰۰۶	۳۳,۷۰۰,۸۷۱	(۴۰۰,۹۵۹,۰۳۳)
۵	فروسلیسیم خمین	۱,۱۶۸,۳۷۵	۱۸,۷۰۴,۸۲۷,۷۰۰	۲۰,۱۲۷,۶۳۳,۱۵۵	۱۷,۷۶۹,۱۰۶	۹۳,۵۳۴,۱۳۶	(۱,۵۳۳,۹۳۹,۰۵۷)	(۱,۳۸۰,۸۶۱)
۶	پتروشیمی نوری	۱۲۰,۳۶۶	۲,۳۸۲,۳۷۲,۷۸۰	۱,۹۱۷,۳۵۹,۷۴۴	۲,۱۶۸,۲۲۲	۱۱,۴۱۱,۸۶۴	۳۵۱,۳۳۳,۹۵۰	۲,۶۲۷,۵۳۸,۳۷۵
۷	میس انرژی خلیج فارس	۹,۷۶۶	۷۹,۹۸۳,۵۳۰	۹۲,۱۱۴,۸۶۰	۷۵,۹۷۹	۳۹۹,۹۱۸	(۱۲۶,۰۵۲,۱۷۰)	۶۸,۶۲۰,۸۴۶
۸	فجر انرژی خلیج فارس	۴۲۷,۲۰۴	۹,۴۱۵,۰۲۰,۸۱۰	۸,۳۳۷,۵۵۵,۱۴۴	۸,۹۴۴,۰۴۵	۳۷,۰۷۵,۱۰۳	۱,۰۲۱,۴۱۶,۵۱۸	۳۲۰,۳۳۸,۲۴۴
۹	گروه مینا (سهامی عام)	۱۸,۲۷۰	۲۰۳,۷۸۳,۳۲۰	۲۴۲,۶۳۴,۸۷۷	۱۹۳,۵۷۵	۱۰,۱۸۹,۹۱۸	(۴۰,۰۴۴,۱۴۰)	۱,۸۲۹,۹۳۵,۳۳۱
۱۰	پالایش نفت تبریز	۳۳۸,۵۰۳	۴,۴۱۹,۳۹۷,۸۲۰	۴,۳۷۵,۶۸۹,۹۹۴	۴,۳۷۵,۶۸۹	۲۲,۰۹۶,۹۹۰	(۳۴۳,۵۸۷,۳۹۳)	۱۰۹,۹۳۹,۶۶۱
۱۱	پتروشیمی جم پتس	۱۵۳,۷۵۳	۲۶,۹۶۰,۳۸۱,۳۲۰	۲۷,۶۸۹,۷۹۹,۰۳۳	۲۵,۶۱۰,۴۶۰	۱۳۴,۸۰۱,۹۱۵	(۸۸۹,۳۰۰,۰۸۸)	۱,۴۵۹,۱۸۸,۳۳۱
۱۲	پارس فنر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۴,۹۳۶,۳۱۰	۱۶,۹۱۷,۳۳۷,۰۱۶	۲۴,۳۳۸,۶۸۶	۱۲۷,۵۷۴,۶۸۵	۸,۳۴۵,۷۷۵,۹۳۳	-
۱۳	تراکتورسازی ایران	۱۲۱,۰۵۶	۱,۱۳۴,۹۸۸,۵۲۰	۱,۲۰۳,۳۵۷,۱۳۶	۱,۰۶۸,۵۸۰	۵,۶۲۴,۴۹۴	(۸۵,۱۵۱,۶۹۰)	۶,۳۲۹,۵۱۳,۰۶۶
۱۴	بانک سامان	۱,۳۸۵,۱۱۵	۲,۸۳۳,۸۳۱,۸۲۰	۲,۷۹۹,۱۸۳,۹۶۶	۲,۹۶۱,۰۸۷	۱۴,۱۶۴,۱۵۹	۱۶,۷۹۳,۶۰۸	-
۱۵	سیمان فارس و خوزستان	۶۳۰,۹۰۹	۲۳,۴۴۹,۳۳۸,۶۸۰	۲۱,۹۸۷,۱۰۶	۲۱,۹۸۷,۱۰۶	۱۱۵,۷۲۴,۱۷۶	(۴۴۲,۲۰۴,۳۸۷)	۳۷,۱۳۳,۲۲۱,۳۸۸
۱۶	داروسازی سینا	۹۰۹,۸۷۹	۱۵,۹۳۹,۵۹۶,۰۸۰	۱۵,۰۹۵,۵۲۴,۳۷۷	۱۵,۱۴۱,۷۰۸	۷۹,۶۹۷,۹۷۷	۷۹,۶۹۷,۹۷۷	۳۰۶,۰۴۴,۳۲۸
۱۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۲,۴۵۶,۳۱۹	۳۳۰,۶۳۵,۰۲۵,۶۸۷	۳۲۳,۸۷۰,۸۲۵,۴۰۹	۶۱,۷۲۸	۳۲۵,۰۳۸	(۵۲,۳۳۶,۱۹۶,۷۰۸)	۱,۴۳۴,۱۱۶,۳۱۹
۱۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳,۳۸۸,۷۳۳	۱۷,۳۲۷,۸۱۵,۱۸۳	۱۷,۵۸۴,۷۱۷,۶۸۵	۱۶,۵۵۵,۳۷۱	۸۷,۱۳۹,۰۸۱	(۲۶,۰۵۶,۹۵۴)	۳۶۱,۵۵۴,۳۲۱
۱۹	پالایش نفت اصفهان	۵۸,۸۷,۳۵۲	۴۴,۷۱۲,۳۲۸,۳۹۱	۴۷,۵۸۳,۱۸۱,۵۸۱	۴۴,۴۳۵,۳۸۸	۲۳۳,۵۶۱,۱۴۳	(۳,۱۲۶,۹۸۹,۷۲۱)	۲,۰۳۷,۴۵۰,۰۱۸
۲۰	پست بانک ایران	۱,۱۲۰,۳۳۵	۹,۷۹۳,۹۹۶,۵۹۷	۹,۸۹۴,۴۹۹,۰۵۹	۹,۳۰۲,۷۷۴	۴۸,۹۶۴,۹۸۸	(۱۵۴,۷۴۰,۳۷۱)	(۱۳,۳۷۷,۸۴۰)
۲۱	بیمه کوثر	۳,۳۴۱,۹۳۵	۱۱,۹۷۲,۳۵۸,۹۷۹	۱۱,۵۸۹,۳۵۸,۹۷۹	۱۰,۵۱۷,۳۱۳	۵۵,۳۵۷,۰۵۷	(۸۵۳,۳۲۸,۵۵۳)	۳۱۳,۹۹۹
۲۲	ملی صنایع مس ایران	۱۶,۳۸۱,۶۹۹	۱۱۳,۶۹۹,۶۹۳,۰۱۰	۹۵,۰۱۱,۹۲۶,۴۵۸	۱۰۷,۰۶۳,۸۱۶	۵۶۳,۴۸۸,۴۶۰	۱۷,۰۱۷,۲۰۴,۳۲۶	۱۱,۰۴۲,۳۲۰,۷۱۱
۲۳	پتروشیمی بوعلی سینا	۲۱,۵۳۴	۱,۴۹۵,۶۳۰,۶۶۰	۱,۲۵۲,۰۲۹,۴۹۶	۱,۴۲۰,۷۹۷	۷,۴۷۸,۱۰۲	۲۳۳,۶۹۳,۲۶۵	۱,۱۸۷,۰۴۴,۳۲۰
۲۴	سرمایه‌گذاری غدیر (هلندینگ)	۱۶,۸۵۷	۳۳۸,۲۵۵,۴۰۰	۳۳۹,۶۳۰,۳۶۶	۳۳۱,۷۶۲	۱,۶۹۳,۶۲۸	(۵۷,۹۱۰,۳۸۶)	۶۹,۰۴۱,۰۶۴,۵۳۳
۲۵	مدیریت صنعت شویده ت.س.پهشهر	۱,۱۵۳,۳۵۰	۲۰,۳۰۷,۵۶۷,۶۲۰	۲۲,۱۵۵,۷۶۷,۱۱۸	۱۹,۳۸۵,۹۵۹	۱۰۴,۰۳۷,۸۳۶	(۱,۸۶۹,۶۲۳,۲۹۳)	۵,۱۶۵,۳۲۶,۶۷۱
۲۶	فولاد مبارک ایران	۱۲,۹۱۹	۹۶,۵۰۳,۳۵۰	۹۰,۸۱۳,۱۷۰	۸۹,۷۶۵	۴۷۲,۵۱۳	۳,۱۳۸,۰۰۳	۱۵۳,۳۲۵,۹۹۹
۲۷	کارخانجات داروپخش	۵۰۶,۹۸۰	۱۳,۲۹۷,۷۲۴,۲۶۰	۱۴,۵۴۴,۳۸۵,۳۲۰	۱۳,۷۲۶,۷۶۱	۶۶,۹۸۸,۶۲۸	(۱,۳۲۶,۳۷۶,۴۴۹)	۵۱۰,۳۷۷,۳۰۷
۲۸	ایران خودرو دیزل	۳۸۶,۳۳۳	۹۴۵,۳۳۳,۱۵۵	۱,۰۸۱,۷۴۵,۸۸۲	۸۹۸,۴۳۳	۱۴,۳۲۸,۸۵۶	(۱۴۱,۲۹۹,۸۵۶)	-
۲۹	تولیدی و صنعتی گوهرام	۶۲۵,۰۰۰	۵۰,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳,۰۷۳۳,۰۶۷	۴,۷۶۱,۷۹۸	۳۵,۰۶۳,۳۹۹	(۴۶۸,۰۵۷,۳۶۴)	-
۳۰	تولیدی چمن سازان	۱۲۴,۲۷۶	۳۰۷,۹۵۵,۹۲۸	۳۳۴,۵۷۲,۶۶۱	۲۹۲,۵۴۷	۱,۵۱۹,۷۸۰	(۱۸,۳۴۹,۳۶۰)	-
۳۱	کوبیر تایر	۱۴۳,۵۴۸	۷۰,۱۴۸,۳۰۱	۷۰,۴۳۶,۳۷۶	۶۶۶,۳۷۷	۳,۵۰۷,۱۴۰	(۶,۹۸۱,۵۳۳)	-
۳۲	فولاد خوزستان	۱,۰۶۲,۳۴۲	۳,۰۳۵,۳۲۷,۵۴۴	۳,۸۱۸,۹۳۱,۶۲۲	۳,۸۱۳,۷۲۲	۲۰,۱۷۶,۱۴۰	۱۹۶,۳۸۶,۴۱۰	۷۹۸,۳۰۳,۰۷۸
۳۳	پتروشیمی خراسان	۹۳,۱۸۴	۱۱,۹۵۰,۹۷۱,۱۶۰	۱۲,۴۱۲,۳۶۰,۳۹۶	۱۱,۳۲۰,۹۲۴	۵۹,۷۵۴,۸۵۷	(۵۳۳,۴۹۶,۱۸۷)	-
۳۴	سیمان آبیگ	۴۶۱,۳۱۰	۱۳,۰۵۹,۱۲۳,۶۰۰	۱۲,۶۶۵,۵۷۰,۹۵۲	۱۲,۴۰۵,۳۲۸	۶۵,۲۹۵,۶۱۶	۳۱۵,۸۵۰,۷۰۴	(۱۵۳,۴۶۸,۳۸۸)
۳۵	پتروشیمی تندگوگان	۵۰۴,۰۹۷	۸۶,۰۰۴,۴۱۸,۲۵۰	۸۸۲۴,۳۳۸,۹۸۶	۸,۱۷۰,۰۰۲	۴۳,۰۰۲,۰۹۳	(۳۷۵,۰۸۲,۷۵۸)	۳,۳۱۲,۶۲۹,۲۲۸
۳۶	بانک ملت	۱۶,۷۶۲,۸۰۷	۳۸,۰۱۵,۴۵۳,۰۵۸	۴۱,۱۴۱,۱۱۵,۲۶۶	۳۶,۱۱۳,۲۲۶	۱۹۰,۰۷۷,۲۷۵	(۳,۳۵۱,۸۵۳,۲۰۹)	۱,۳۸۷,۸۵۳,۸۰۱
۳۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۲۹۱۱	۹۸۳,۷۶۸,۶۱۰	۱,۰۸۷,۶۷۱,۱۸۲	۹۳۳,۵۵۱	۴,۹۱۸,۴۳۳	(۱۰۹,۷۵۵,۹۶۶)	۱,۰۷۹,۵۵۵,۹۶۶
۳۸	بانک صادرات ایران	۶۰۸,۴۲۲	۱,۰۱۰,۴۱۰,۱۲۸	۱,۰۹۵,۵۷۶,۸۰۷	۱,۰۴۶,۳۰۳	۵,۵۰۷,۰۵۳	(۲۰,۰۰۰,۳۵۰)	۶۸۹,۹۱۹,۶۵۹
۳۹	زغال سنگ پروده طیس	۸۵۷,۳۰۵	۱۹,۰۰۴,۱۱۴,۹۵۰	۱۸,۲۷۹,۷۷۶,۷۶۶	۱۸,۰۵۳,۱۲۳	۹۵,۰۲۰,۵۶۸	۶۱۱,۳۶۶,۴۳۳	۲,۶۱۶,۶۹۱,۵۰۴
۴۰	ایران خودرو	۴۱۳,۸۲۸	۱,۳۰۷,۷۷۱,۳۱۹	۱,۱۳۵,۰۸۷,۹۷۲	۱,۱۴۷,۳۷۵	۶,۰۳۸,۸۵۶	۶۴,۶۷۶,۲۹۶	۳۶۷,۸۰۰,۶۴۷
۴۱	کیمیدارو	۱,۳۵۶,۶۹۰	۴۲,۷۸۵,۸۶۰,۷۳۰	۴۹,۱۱۷,۱۳۸,۳۲۹	۴۰,۶۴۵,۱۶۴	۴۱۴,۹۱۹,۳۹۹	(۶,۵۵۸,۸۵۲,۰۳۲)	۱,۷۰۵,۰۹۰,۳۵۲
۴۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۰,۱۹,۸۷۷	۳۸,۸۸۶,۳۸۰,۱۲۱	۳۸,۳۳۰,۵۳۷,۵۲۳	۳۷,۴۴۱,۱۶۶	۱۴۴,۳۱۱,۳۹۵	۳۷۳,۸۷۲,۷۰۸	۹۷,۳۵۸,۳۵۲,۰۵۷
۴۳	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۶۴۴,۰۶۲	۴۲,۶۶۲,۳۵۵,۴۲۰	۴۲,۶۴۲,۹۹۲,۶۸۱	۴۱,۶۳۳,۳۳۳	۱۹۳,۳۲۶,۷۷۷	۹۶,۳۵۲,۶۶۰	۴,۰۵۹,۱۷۳,۲۱۶
۴۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۵,۹۳۷	۵۵۵,۱۱۶,۵۸۰	۶۳۱,۰۴۶,۷۹۹	۵۲۷,۳۳۱	۲,۷۷۵,۵۸۲	(۷۹,۳۳۳,۱۳۳)	۱,۴۹۸,۶۸۲,۵۹۴
۴۵	سید ماکان	۱,۶۶۱,۵۲۰	۱۳,۴۱۷,۲۰۹,۶۹۰	۱۵,۰۷۹,۵۰۸,۸۰۳	۱۲,۷۴۴,۰۰۶	۶۷,۰۸۶,۰۴۷	(۱,۷۲۲,۱۲۰,۰۶۶)	(۳۸,۹۲۱,۹۰۱)
۴۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۳۱۷,۳۸۳	۳۵,۷۱۵,۷۰۵,۴۲۰	۱۹,۸۸۰,۴۶۰,۶۵۷	۳۴,۳۹۹,۵۵۹	۱۳۸,۵۷۸,۵۲۸	۵,۶۲۳,۳۲۶,۳۶۶	۱,۰۹۱,۰۵۳۹,۳۷۳
۴۷	سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی	۱۳,۵۰۶,۱۳۸	۱۵,۵۶۴,۱۷۷,۳۱۳	۱۶,۱۲۶,۱۱۰,۵۷۸	۱۴,۷۸۵,۶۰۳	۷۷,۸۲۰,۸۸۷	(۶۵۴,۵۳۹,۷۵۵)	۱,۹۲۶,۷۵۲,۵۳۶
۴۸	معرفی و صنعتی چادرملو	۱۵۴,۳۷۹	۶۶۳,۳۸۰,۳۹۹	۶۸۵,۴۸۸,۰۹۶	۶۳۰,۱۵۰	۳,۳۱۶,۹۰۳	(۲۶,۰۵۵,۵۶۰)	۱,۶۸۰,۳۰۶۷,۴۲۹
۴۹	پتروشیمی پردیس	۱۰,۵۸۸	۱,۶۶۹,۰۳۳,۲۲۰	۱,۵۳۳,۶۳۹,۶۴۲	۱,۵۳۳,۵۷۶	۸,۳۴۵,۲۱۵	۱,۴۶۴,۹۷۷	۴۰۴,۴۳۳,۳۵۵
۵۰	توسعه‌معدان و فلزات	۴۱۴,۶۶۱	۱,۳۷۶,۳۹۰,۸۶۸	۱,۳۴۵,۷۵۵,۶۵۰	۱,۳۱۲,۳۹۹	۶,۳۸۱,۳۵۵	(۷۷,۰۵۸,۶۲۶)	۳,۰۱۹,۸۳۳,۵۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
۵۱	پتروشیمی پارس	۵۰,۷۲۴	۱۳۷,۶۴۱,۸۹۴	۱۳۲,۱۵۸,۲۳۲	۱۲۱,۳۲۹	۶۳۸,۲۰۹
۵۲	توسعه معدنی و صنعتی صابور	۳۴,۸۱۲	۱۹۹,۴۸۸,۴۸۰	۱۹۰,۶۰۳,۶۳۴	۱۸۹,۵۱۲	۹۹۷,۴۴۲
۵۳	نشانسته و کلونکر آردینه	۱۴۳,۴۶۳	۱۰,۴۸۷,۹۵۶,۴۲۰	۷,۸۲۶,۳۲۹,۶۸۸	۹,۹۶۳,۴۱۴	۵۲,۴۲۹,۷۸۲
۵۴	گروه بهمن	۱۵,۷۱۱,۲۱۰	۲۷,۷۳۸,۶۲۶,۸۰۸	۳۰,۰۰۱,۶۵۶,۰۶۵	۲۶,۳۵۹,۹۵۳	۱۳۸,۷۳۳,۱۳۰
۵۵	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۱۷۱,۲۰۷	۱۳,۵۱۱,۶۹۲,۶۷۰	۱۴,۰۶۵,۴۸۸,۶۱۳	۱۲,۸۳۵,۶۲۸	۶۷,۵۵۸,۳۶۵
۵۶	نیان الکترونیک	۲,۹۲۵,۷۴۷	۱۴۲,۷۹۵,۳۵۵,۸۰۱	۱۴۲,۴۴۱,۱۶۰,۴۳۸	۱۳۶,۰۱۷,۲۰۰	۷۱۸,۹۷۶,۷۶۸
۵۷	آریان کیمیا تک	۷۸۳,۵۶۵	۹,۳۴۸,۶۱۱,۱۱۰	۹,۰۰۴,۱۱۶,۲۲۵	۸,۷۸۳,۸۹۹	۴۶,۲۴۳,۰۶۰
۵۸	سرمایه گذاری صنعت‌تأمین	۴۲۵,۶۴۰	۳,۶۲۳,۰۹۹,۶۶۰	۳,۶۸۱,۰۳۴,۷۱۹	۳,۴۴۱,۸۶۸	۱۸,۱۱۵,۴۹۸
۵۹	بانک تجارت	۱۵,۹۳۳,۶۳۵	۳۴,۶۹۲,۶۷۵,۹۴۴	۳۴,۸۶۹,۵۱۵,۶۳۷	۳۲,۵۵۷,۱۱۰	۱۷۳,۴۶۲,۳۷۷
۶۰	معدنی و صنعتی گل کهر	۶۴۹,۲۲۹	۲,۹۷۳,۵۶۴,۳۵۰	۲,۹۱۹,۹۴۱,۸۶۹	۲,۶۵۳,۷۴۲	۱۳,۹۶۷,۸۲۱
۶۱	پتروشیمی شیراز	۱,۷۹۷	۴۷,۰۲۷,۴۹۰	۴۲,۰۹۹,۷۵۳	۴۴,۶۷۱	۲۳۵,۱۳۷
۶۲	پالایش نفت تهران	۱,۸۹۸,۳۳۳	۵,۳۳۶,۰۷۶,۱۶۲	۵,۳۸۶,۰۵۰,۰۲۹	۵,۰۶۹,۰۶۰	۲۶,۶۸۰,۳۷۹
۶۳	کاشی و سرامیک حافظ	۱,۰۰۲,۴۴۶	۶,۱۵۵,۲۲۲,۲۸۶	۶,۵۶۵,۳۵۸,۰۵۰	۵,۸۴۶,۹۸۴	۳۰,۷۷۶,۱۱۸
۶۴	سانپا	۳۹۳,۳۱۵	۱,۰۰۷,۰۰۷,۲۲۲	۹۴۴,۵۳۳,۳۱۷	۹۵۶,۶۲۷	۵۰,۳۵۰,۳۶۰
۶۵	بانک پارسیان	۱۶,۰۹۵,۴۸۵	۲۶,۸۷۷,۴۱۷,۴۴۱	۲۹,۷۹۱,۴۷۲,۸۰۱	۲۵,۵۳۲,۴۲۵	۱۳۴,۳۸۷,۰۸۵
۶۶	پالایش نفت بندرعباس	۳۵۶,۶۰۴	۲,۳۲۱,۸۸۵,۲۵۰	۲,۴۶۱,۴۹۵,۰۳۹	۲,۵۹۵,۲۲۰	۱۳,۶۵۹,۴۲۵
۶۷	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۸,۶۰۳,۹۴۸	۲۱,۷۱۲,۸۰۳,۳۱۲	۲۰,۳۳۸,۹۲۷,۳۹۱	۲۰,۱۲۶,۷۹۷	۱۵۸,۵۶۴,۰۲۰
۶۸	صنایع فولاد ایران	۷۲۶,۱۱۹	۱۳,۳۵۷,۱۷۰,۷۳۳	۱۴,۳۵۴,۳۷۵,۵۲۴	۱۲,۷۸۳,۱۹۷	۶۷,۲۸۵,۸۶۱
۶۹	نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-
۷۰	گلنگ سازان سپاهان	-	-	-	-	-
۷۱	پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-
۷۲	بهمن دیزل	-	-	-	-	-
۷۳	گروه انتخاب الکترونیک (ارمان)	-	-	-	-	-
۷۴	فولاد شاهرود	-	-	-	-	-
۷۵	تولیدی مخازن کارظیمی اسپاناما	-	-	-	-	-
۷۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-
۷۷	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-
۷۸	فراوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-
۷۹	سرمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-
۸۰	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	-	-	-	-	-
۸۱	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-
۸۲	پتروشیمی فنلوران	-	-	-	-	-
۸۳	سیمان ارتا اردبیل	-	-	-	-	-
۸۴	ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-
۸۵	افست	-	-	-	-	-
۸۶	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-
			۱,۳۳۵,۳۳۹,۵۵۴,۶۶۵	۱,۲۷۴,۳۳۰,۲۴۱,۸۰۶	۹۴۴,۹۹۷,۰۰۶	۴,۹۷۳,۸۴۷,۷۱۲
			۵۴۲,۵۱۴,۴۵۱,۴۵۱	(۴۴,۹۰۹,۵۳۲,۲۱۸)		

۱۳-۲ - سود ناسی از فروش حق تقدم :

ردیف	اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				سود (زیان) فروش
		بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	
۱	ح. فولاد ایازی ایران	۱۱,۰۶۹,۶۰۳,۰۲۵	۱۱,۰۹۳,۳۲۵,۶۹۶	۸۲,۸۲۸	۴۳۶,۰۵۳	-
۲	ح. معدنی و صنعتی گل کهر	۱	۴,۳۶۰	-	-	(۵,۸۰۸)
۳	ح. مین انرژی خلیج فارس	۳۴,۵۵۸,۷۶۵,۴۵۶	۲۵,۶۴۱,۷۳۲,۶۹۵	-	-	۸,۹۱۷,۰۴۲,۷۶۱
۴	ح. س. نفت و گاز پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	۵۵۸,۰۶۹,۹۱۰
۵	ح. بیمه کوثر	-	-	-	-	(۱۶۱,۴۲۹,۸۴۳)
۶	ح. سرمایه گذاری صنعت‌تأمین	-	-	-	-	۴۵,۳۲۷,۳۱۸
۷	ح. فولاد خراسان	-	-	-	-	۵۳,۰۶۲۹,۴۲۵
		۴۵,۶۲۸,۳۶۸,۴۸۲	۳۶,۷۳۵,۰۵۲,۷۵۱	۸۲,۸۲۸	۴۳۶,۰۵۳	۸,۸۹۲,۷۹۶,۸۴۰
						۴۷۰,۲۲۸,۰۰۲



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
(۸۳,۳۳۵,۱۰۱,۷۳۴)	(۴۱۳,۶۵۰,۹۶۹,۳۳۴)	۱۴-۱
۳,۰۳۳,۳۵۳,۳۳۰	(۳۷,۰۹۵,۰۷۳,۸۳۴)	۱۴-۲
(۷۹,۱۹۱,۴۷۶,۳۸۴)	(۴۵۱,۷۴۶,۰۴۲,۰۷۸)	

۱۴-۱- زیان تحقق نیافته نگهداری سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به					سهام	دیف
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۶۸۳,۱۳۳,۸۳۵)	(۷,۵۰۶,۳۲۸,۸۱۷)	۳۳۲,۳۳۵,۳۷۷	۶۳,۱۳۳,۷۲۲	۷۳,۵۸۱,۲۳۳,۱۱۸	۶۶,۴۶۷,۰۷۵,۴۰۰	۱۶,۷۸۴,۶۱۵	۱ فولاد خراسان
۷,۵۴۸,۴۸۶,۴۳۰	(۱۸,۵۵۴,۳۳۵,۹۳۲)	۳۰,۴۷۳,۰۰۳۱	۳۸,۹۸۸,۷۰۶	۵۹,۳۵۶,۷۱۳,۳۵۲	۴۰,۹۴۶,۰۰۶,۱۵۸	۵,۶۶۶,۴۸۳	۲ مخابرات ایران
۶۴۲,۵۴۴,۱۱۱	(۳,۴۶۱,۷۱۱,۰۰۶)	۵۱۴,۹۸۱,۱۳۵	۹۷,۸۳۶,۳۳۳	۱۰۵,۵۲۵,۱۳۴,۴۸۸	۱۰۲,۹۹۳,۲۳۵,۰۵۰	۵,۹۳۶,۳۸۳	۳ سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
(۳,۸۵۷,۵۷۷,۱۰۹)	(۶,۵۱۷,۰۰۹,۵۱۳)	۵۶,۲۶۰,۴۹۸	۱۰,۶۸۹,۴۹۵	۱۷,۷۰۲,۱۵۹,۰۷۱	۱۱,۲۵۲,۰۹۹,۵۵۰	۱۰,۰۲۷,۵۹۹	۴ فروسیسیم خمین
(۹,۳۴۸,۷۷۴,۳۷۱)	(۱۰,۴۴۴,۴۴۳,۴۰۰)	۹۵۷,۲۴۶,۰۲۵	۱۸۱,۸۸۶,۱۳۵	۱۶۸,۹۵۶,۸۵۱۳	۱۹۱,۷۵۹,۲۰۵,۰۰۰	۱۰,۱۴۸,۲۵۰	۵ پتروشیمی نوری
(۱۳,۴۹۷,۴۶۱,۹۱۳)	(۸,۶۶۱,۳۲۷,۴۳۱)	۲۳۵,۱۲۰,۷۳۴	۴۲,۷۷۴,۸۳۷	۵۳,۴۱۹,۶۶۶,۵۰۰	۴۵,۰۲۶,۱۳۴,۷۰۰	۵,۶۶۳,۶۶۶	۶ مین انرژی خلیج فارس
(۹,۷۸۹,۲۴۸,۹۸۰)	۵,۲۱۵,۲۲۳,۰۴۶	۱۶۸,۴۶۸,۸۱۳	۳۲,۰۰۰,۰۷۶	۲۸,۲۷۸,۰۶۳,۶۹۴	۳۳,۶۹۳,۷۶۳,۶۴۰	۲,۷۶۸,۵۲۲	۷ فجر انرژی خلیج فارس
(۴,۹۲۰,۰۰۶,۹۵۴)	(۹,۵۵۶,۳۳۸,۰۶۴)	۳۳۵,۸۰۹,۱۵۳	۶۵,۷۰۳,۷۳۹	۸۸,۳۱۷,۷۱۵,۵۷۳	۶۹,۱۶۱,۸۳۰,۴۰۰	۶,۶۵۰,۱۷۶	۸ گروه مپنا (سهامی عام)
(۱۵,۶۷۷,۶۲۲,۱۳۰)	(۶,۲۶۸,۸۶۶,۷۳۳)	۱۳۱,۷۴۱,۳۳۸	۲۵,۰۳۰,۸۷۳	۳۲,۴۶۰,۳۸۱,۹۵۱	۲۶,۳۳۸,۳۸۷,۵۲۰	۳,۳۸۸,۷۴۴	۹ پالایش نفت تبریز
-	(۱۱۰,۵۶۱,۸۵۶)	۸,۴۳۱,۰۷۳	۱,۶۰۱,۹۰۴	۱,۷۸۶,۴۳۳,۳۱۰	۱,۶۸۶,۲۱۳,۵۳۰	۴۸,۰۰۴	۱۰ فنساز زر
۱,۵۶۴,۱۴۸,۹۵۱	(۳۳۱,۷۸۸,۴۹۹)	۱۰,۷۵۶,۹۸۰	۲۰,۳۳۸,۲۰۱	۲۱,۷۱۷,۶۸۶,۰۰۸	۲۱,۵۱۳,۸۹۶,۰۰۰	۱۲۱,۳۷۶	۱۱ پتروشیمی جم بیلان
۱۶,۳۵۲,۴۶۱,۲۰۶	(۶,۱۸۳,۱۴۵,۴۳۷)	۵۷۸,۷۱۸,۳۷۳	۱۰,۹۵۶,۴۹۱	۱۲۱,۳۳۸,۱۴۲,۳۳۴	۱۱۵,۷۳۴,۶۷۴,۶۷۰	۱۲,۱۹۶,۳۸۳	۱۲ تراکتورسازی ایران
-	(۳,۶۰۹,۵۵۹,۱۹۵)	۱۶۰,۹۹۸,۸۷۱	۳۰,۵۸۹,۷۵۵	۳۴,۶۱۸,۱۴۴,۷۲۵	۳۲,۱۹۹,۷۷۴,۱۸۶	۱۷,۶۷۲,۷۶۳	۱۳ بانک سامان
۳۱,۹۱۷,۸۸۱,۶۸۷	(۱۳,۳۱۶,۵۰۵,۴۶۸)	۷۱۳,۲۱۲,۶۹۸	۱۳۵,۵۱۰,۳۱۳	۱۵۵,۱۱۰,۳۳۱,۸۵۸	۱۴۴,۴۴۲,۵۴۹,۵۰۰	۴,۱۷۳,۲۵۵	۱۴ سیمان فارس و خوزستان
۱,۳۱۹,۶۵۰,۰۰۵	(۱,۸۱۳,۱۶۲,۹۰۶)	۲۱۱,۴۳۳,۴۴۰	۴۰,۱۵۹,۰۵۴	۳۳,۳۳۳,۳۳۸,۴۱۲	۴۲,۷۷۳,۶۸۸,۰۰۰	۲,۶۴۲,۰۴۳	۱۵ داروسازی سینا
(۳,۰۷۶,۷۳۴,۵۵۱)	۳,۹۱۵,۷۲۲,۵۷۳	۱,۲۲۹,۳۳۱,۳۳۴	۳۳۳,۵۹۱,۹۷۲	۳۴۰,۵۰۷,۴۷۰,۰۷۶	۳۳۵,۸۸۶,۲۸۶,۷۰۰	۷,۴۸۲,۸۴۵	۱۶ گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳,۷۷۷,۳۳۳,۱۴۱)	(۴,۴۹۲,۷۷۸,۸۷۶)	۳۶۸,۸۰۳,۶۲۹	۷۰,۰۷۲,۶۹۰	۸۷,۸۱۶,۶۸۵,۲۰۰	۷۳,۴۰۶,۷۲۵,۸۶۳	۲۰,۵۰۶,۱۷۹	۱۷ شرکت ارتباطات سیار ایران
(۱,۸۹۳,۲۵۱,۱۷۹)	(۳,۰۵۱,۰۰۳,۵۹۹)	۱,۰۲۸,۲۶۰,۳۶۳	۱۹۵,۴۶۹,۴۶۹	۳۴۴,۶۸۸,۶۶۳,۳۷۵	۳۰,۵۵۲,۰۷۲,۶۰۸	۴۵,۰۲۰,۱۵۶	۱۸ پالایش نفت اصفهان
(۸,۷۰۱,۴۵۳,۲۸۷)	(۲,۶۹۲,۲۰۱,۳۴۱)	۲۲۶,۹۴۴,۰۳۷	۳۳,۱۱۹,۳۶۷	۳۷,۹۷۷,۹۵۵,۴۸۹	۳۵,۳۸۸,۰۷۳,۵۲۰	۱۱,۸۰۰,۱۵۶۲	۱۹ پست بانک ایران
(۹,۱۷۸,۳۳۷,۳۷۸)	(۱۰,۵۰۲,۵۵۹,۰۰۱)	۲۵۵,۶۰۶,۰۰۱	۳۸,۵۵۳,۲۱۶	۶۱,۳۱۶,۳۳۸,۴۱۲	۵۱,۱۲۱,۲۸۰,۱۷۲	۳۳,۵۴۶,۵۰۱	۲۰ بیمه کوثر
۵۴,۵۸۰,۰۲۱,۵۸۷	۱۵۰,۵۳۱,۴۵۸,۹۶۴	۳,۹۸۹,۴۲۵,۹۵۵	۵۷,۹۹۰,۹۳۱	۳۴۲,۷۹۶,۲۳۵,۶۹۹	۵۷,۸۸۵,۱۹۱,۰۲۰	۷۸,۰۵۲,۹۹۷	۲۱ ملی صنایع مس ایران
۱۰,۰۰۰,۰۳۱,۸۴۴	(۲,۷۶۶,۶۱۲,۲۵۵)	۵۲۰,۹۶۶,۹۶۱	۹۸,۳۷۴,۴۳۳	۱۰,۶۲۱,۶۸۷,۰۹۱	۱۰,۳۰۳,۲۹۲,۲۵۰	۱,۸۲۳,۸۵۵	۲۲ پتروشیمی بوعلی سینا
(۳,۴۹۹,۵۵۵,۱۶۴)	(۱۱,۹۹۹,۴۰۹,۹۵۹)	۸۷۳,۶۱۸,۵۵۵	۱۶۵,۹۸۷,۵۳۳	۱۴۵,۵۸۳,۵۱۴,۸۱۱	۱۷۴,۷۳۳,۷۰۸,۹۲۰	۶,۲۷۹,۵۷۳	۲۳ سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۱,۵۶۵,۵۷۰,۸۱۹)	(۳۵,۸۰۹,۹۷۴,۲۴۶)	۴۴۵,۹۳۳,۱۶۰	۸۴,۷۷۳,۳۰۰	۱۲۳,۳۳۶,۴۳۱,۹۴۰	۸۹,۱۸۶,۴۳۱,۹۴۰	۶,۴۴۶,۴۴۶	۲۴ مدیریت صنعت شویبند ت.ص.بهشهر
(۴,۶۶۹,۵۲۴,۶۵۹)	(۹,۰۰۸,۳۳۱,۶۳۱)	۱۱۹,۴۳۳,۳۳۸	۲۲,۶۷۹,۰۳۶	۲۷,۷۷۸,۹۶۴,۸۲۷	۲۳,۸۷۳,۶۶۹,۵۸۰	۳,۹۷۲,۱۵۸	۲۵ فولاد ایازی ایران
۴,۵۵۲,۰۸۶,۸۳۸	۷,۲۴۰,۳۷۸,۴۹۸	۹۹۰,۰۸۴,۹۶۹	۱۸۸,۱۱۶,۱۴۳	۱۸۹,۵۸۸,۴۱۴,۱۹۹	۱۹۸,۰۱۶,۹۹۳,۷۶۰	۴,۰۲۰,۳۹۸	۲۶ پتروشیمی جم
-	۶۷۴,۲۹۳,۳۳۶	۲۲۰,۹۱۴,۰۹۹	۴۱,۹۷۳,۶۹۹	۴۳,۴۴۵,۵۸۸,۶۱۹	۴۴,۱۸۳,۸۱۹,۷۶۰	۲,۹۱۸,۲۸۴	۲۷ بین المللی نوسه ص. معادن غدیر
۱۴,۴۶۶,۲۳۳,۷۶۶	(۱۴,۴۶۶,۲۳۳,۷۶۶)	۸۴,۱۸۷,۹۹۴	۱۵,۹۹۵,۷۱۹	۳۱,۳۸۶,۴۱۲,۹۸۲	۱۶,۸۱۳,۵۸۸,۷۶۰	۱۰,۹۴۰,۰۶۱	۲۸ کارخانجات داروپخش
۱,۸۷۳,۵۵۳,۳۸۸	(۴۸,۲۴۸,۸۶۲,۱۳۱)	۳۳۴,۵۴۴,۵۵۸	۶۱,۶۷۱,۰۳۸	۱۱۳,۳۳۶,۲۵۳,۳۸۰	۴۹,۱۶۸,۷۱۶,۶۵۰	۴,۰۴۶,۶۴۹	۲۹ ایران خودرو دیزل
-	(۲۶,۷۲۱,۹۹۷,۸۷۱)	۵۲۲,۳۳۵,۸۹۴	۹۹,۲۳۳,۸۲۰	۱۳۰,۵۶۷,۵۶۹,۶۲۲	۱۰۴,۴۶۷,۱۷۸,۸۰۵	۵۱,۳۳۵,۲۳۳	۳۰ تولیدی چمن سازان
-	۱۲,۹۲۱,۶۵۵,۵۵۵	۴۱۵,۶۷۴,۲۳۴	۷۸,۹۷۸,۱۲۲	۶۹,۷۱۸,۵۵۶,۷۵۹	۸۳,۱۳۴,۸۶۴,۸۰۰	۱۴,۳۱۱,۰۸۸	۳۱ کویر نایر
(۱۷,۱۱۳,۳۳۸,۳۳۳)	(۲۲,۷۸۸,۷۹۷,۰۰۳)	۴۸۲,۱۹۴,۹۹۸	۹۱,۶۱۷,۰۳۱	۱۱۸,۶۳۳,۹۵۵,۰۹۹	۹۶,۴۳۸,۹۷۹,۵۳۴	۳۳,۰۰۴,۴۴۲	۳۲ فولاد خوزستان
(۶,۷۵۰,۴۰۷,۰۰۳)	(۶,۰۲۵,۵۱۰,۰۰۶)	۱۷۱,۳۱۰,۶۵۵	۳۳,۵۳۹,۰۰۶	۳۴,۶۶۰,۶۲۰,۴۹۲	۳۳,۱۶۳,۱۳۳,۰۸۰	۱,۱۲۶,۴۲۲	۳۳ سیمان ایبک
۳,۵۹۴,۳۷۱,۳۰۸	(۳,۶۸۶,۳۳۲,۹۳۹)	۳۶۹,۹۳۳,۹۰۷	۷۰,۳۸۵,۵۴۲	۱۱۰,۰۴۱,۰۰۰,۹۹۹	۳۳,۹۸۴,۷۸۱,۴۹۰	۶,۲۰۷,۳۱۲	۳۴ پتروشیمی تندگوین
۶۶,۳۷۰,۷۲۹,۹۱۷	(۳۰,۲۳۳,۱۲۶,۲۱۱)	۱,۲۷۱,۳۱۰,۵۹۳	۲۴,۱۵۳,۰۰۱۳	۴۹,۹۵۳,۰۰۷,۷۲۵	۴۴,۴۴۲,۱۱۸,۶۱۰	۱۱۹,۳۶۲,۴۹۷	۳۵ بانک ملت
۲۵,۰۶۵,۵۱۸,۵۲۷	۳۳۷,۲۲۷,۷۷۴	۳۱۸,۹۸۵,۲۵۸	۶۰,۶۰۷,۱۹۹	۶۳,۱۷۰,۱۳۱,۳۸۹	۶۳,۷۹۷,۰۵۱,۶۲۰	۷,۲۶۶,۱۷۹	۳۶ کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۷۵,۳۷۸,۳۳۰)	(۷,۶۸۰,۳۳۴,۶۱۱)	۲۶۱,۷۸۸,۷۴۵	۴۹,۷۴۱,۷۶۲	۵۹,۷۲۸,۵۳۳,۰۵۶	۵۲,۳۵۹,۷۴۸,۹۵۱	۳۳,۱۶۰,۰۶۹	۳۷ بانک صادرات ایران
-	(۱۸,۴۱۹,۷۶۶,۵۰۰)	۲۲۶,۷۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۷۳,۰۰۰	۱۰۳,۳۵۱,۹۷۳,۵۰۰	۸۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۸ سرمایه‌گذاری دارویی تامین
(۲۱,۰۰۰,۳۳۳,۳۳۰)	(۳۶,۴۴۴,۲۷۵,۱۶۲)	۲۴۹,۸۷۵,۳۱۰	۸۱,۶۷۶,۳۰۹	۱۲۱,۸۸۷,۷۸۵,۶۳۳	۸۵,۹۷۵,۰۶۲,۰۸۰	۱۱۷,۶۴,۲۷۷	۳۹ زغال سنگ پروده طیس
(۲۷,۴۷۵,۶۹۹,۸۱۹)	۸۶,۲۷۹,۳۳۲	۳۴۶,۵۸۸,۹۱۵	۶۵,۸۶۵,۱۹۴	۶۸,۰۸۲,۹۷۹,۷۳۲	۶۹,۳۳۱,۷۸۲,۹۵۴	۲۲,۷۳۳,۶۷۷	۴۰ ایران خودرو
۵۰,۶۵۹,۳۷۰,۵۵۲	۵,۶۵۵,۶۲۹,۴۸۲	۱,۴۴۴,۵۴۸,۹۶۳	۲۲۲,۴۶۳,۰۰۳	۳۸۱,۵۳۵,۱۴۹,۸۹۲	۳۸۸,۹۰۹,۷۹۳,۶۴۰	۳۸,۵۲۳,۷۳۶	۴۱ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۳,۳۰۰,۳۳۰,۴۵۸	۳۶,۹۸۰,۳۳۳,۸۳۰	۳,۳۵۸,۴۸۵,۸۵	۶۱۹,۱۱۲,۱۶۶	۶۲۰,۸۳۹,۰۰۵,۹۹۹	۶۵۱,۶۹۷,۰۱۷,۰۲۰	۱۳۶,۰۵۳,۶۵۷	۴۲ فولاد مبارکه اصفهان
۱۵,۹۷۷,۰۰۱,۱۶۰	(۱۶,۰۸۲,۴۷۴,۴۵۵)	۷۱۷,۲۵۹,۶۴۷	۱۲۶,۲۷۹,۳۳۳	۱۵۸,۶۸۲,۲۶۶,۹۵۵	۱۴۲,۴۵۱,۸۲۹,۳۳۰	۹۰,۳۹۰,۱۸۹	۴۳ س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۹,۳۸۸,۴۶۳,۳۴۶)	(۲۳,۴۳۳,۱۴۵,۱۴۶)	۳۷۶,۶۷۱,۶۲۹	۹۰,۵۶۶,۶۱۰	۱۱۸,۱۹۹,۹۳۱,۰۷۰	۹۵,۳۳۴,۳۳۵,۰۰۰	۱۰,۲۳۸,۱۵۵	۴۴ سپید ماکان
۳,۲۴۸,۹۸۴,۴۲۲	۹,۲۶۶,۰۰۰,۵۰۰	۶۶۱,۸۵۶,۷۷۸	۱۳۵,۷۲۵,۷۸۸	۱۲۲,۳۱۷,۸۵۵,۵۳۳	۱۲۲,۳۱۷,۳۵۵,۵۹۰	۸۰,۰۶۰,۰۳۳	۴۵ گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
۸۰,۱۳,۵۶۲,۹۲۱	(۱۵,۶۶۵,۱۷۳,۳۱۲)	۱,۱۳۲,۳۶۹,۱۶۹	۴۱۵,۱۵۰,۰۴۲	۲۴۰,۷۹۱,۴۸۷,۸۲۶	۲۲۶,۴۷۳,۸۳۳,۸۲۴	۲۰,۱۴۸,۱۷۶	۴۶ سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
(۳,۷۴۵,۵۳۳,۸۵۵)	(۱۵,۵۶۵,۵۶۴,۱۹۲)	۳۴۴,۶۰۰,۳۲۵	۶۵,۴۷۴,۰۰۳	۸۴,۰۶۹,۵۵۴,۰۷۶	۶۸,۹۲۰,۰۶۴,۹۰۰	۲۲,۱۲۳,۲۷۹	۴۷ مدنی و صنعتی چادرملو
(۳,۱۱۶,۰۰۰,۹۶۵,۵۰۰)	۳۰,۰۰۰,۳۴۷,۰۰۵	۸۴,۰۱۲۶,۲۰۰	۱۵۶,۹۳۳,۶۷۸	۱۳۷,۷۸۸,۳۳۳,۷۶۷	۱۶۵,۲۲۵,۳۴۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۱۸	۴۸ پتروشیمی پردیس
-	(۶,۷۷۱,۰۰۰,۷۲۰,۰۰۰)	۱۵۳,۳۵۰,۱۷۱	۲۹,۱۴۵,۰۸۲	۳۷,۲۶۷,۵۶۶,۵۲۹	۳۰,۶۷۹,۰۳۴,۱۰۰	۲,۶۳۱,۱۳۵	۴۹ کشتیرانی دریای خزر
(۳۴,۳۳۳,۱۳۹,۰۷۱)	(۱۶,۶۸۷,۵۲۰,۵۰۴)	۶۷۱,۳۸۹,۰۰۰	۱۲۷,۵۵۰,۰۸۱	۱۵۰,۱۴۶,۷۵۵,۵۲۱	۱۴۴,۲۵۷,۸۷۹,۹۹۸	۴۶,۴۲۳,۹۴۹	۵۰ توسعه معادن و فلزات

صندوق سرمایه‌گذاری تخصصی آرام‌نیک

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
			ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
			سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱	پتروشیمی پارس	۳۱,۱۷۰,۵۶۶	۶۶,۷۰۵,۰۱۱,۳۳۰	۸۱,۱۸۰,۹۶۴,۹۶۶	۶۳,۳۶۹,۷۶۱	۳۳۳,۵۲۵,۰۵۶
۵۲	توسعه معدنی و صنعتی صابورو	۱۳,۸۹۰,۲۰۹	۸۱,۸۵۲,۸۲۷,۱۵۰	۹۹,۸۳۴,۸۲۳,۳۹۳	۷۷,۷۶۰,۰۱۸۶	۴۰۹,۱۶۴,۱۳۶
۵۳	نشانسته و گلوکز آردینه	۵۳۳,۵۳۷	۶,۲۵۰,۶۷۵,۵۰۰	۷۰,۲۳۵,۵۷۷,۱۵	۵,۹۳۸,۱۲۲	۳۱,۲۵۳,۳۷۸
۵۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۵۹۰,۱۳۷	۳۶,۴۹۱,۵۸۹,۱۵۰	۵۵,۳۲۰,۲۴۵,۷۵۴	۳۳,۶۶۶,۰۱۰	۱۸۲,۳۵۷,۹۶۶
۵۵	آریان کیمیا تک	۴,۹۲۷,۰۳۵	۶۴,۳۹۶,۳۳۷,۴۵۰	۵۶,۶۱۷,۶۳۳,۳۸۵	۶۱,۱۷۶,۵۳۰	۳۳۱,۹۸۱,۷۳۷
۵۶	سرمایه گذاری صدرا تاسین	۱۱,۳۴۶,۸۱۱	۱۰,۸۵۵,۳۶۹,۵۰۰	۹۸,۸۲۳,۲۵۲,۳۳۱	۱۰۳,۱۲۷,۶۰۱	۵۲۲,۷۷۶,۸۴۸
۵۷	بانک تجارت	۱۹,۵۵۵,۰۵۲	۲۷,۰۰۸,۰۳۶۱,۸۶۴	۳۸,۸۲۸,۱۲۴,۹۲۰	۲۵,۷۲۶,۳۴۴	۱۳۵,۴۰۱,۸۰۹
۵۸	معدنی و صنعتی گل کهر	۲۲,۳۲۷,۶۳۹	۱۱۳,۰۰۷,۱۱۳,۸۲۷	۱۲۷,۲۸۱,۰۰۲,۲۵۳	۱۰۶,۴۰۶,۷۷۶	۵۶۰,۲۵۶,۶۵۵
۵۹	پتروشیمی شیراز	۳,۵۷۵,۳۷۱	۸۵,۰۰۲,۳۳۳,۳۸۰	۸۳,۷۶۳,۰۷۳,۰۷۵	۸۰,۷۷۱,۲۰۶	۴۳۵,۱۱۱,۶۱۲
۶۰	پالایش نفت تهران	۳۵,۹۷۷,۵۸۳	۱۳۰,۱۱۶,۵۵۹,۸۹۰	۱۳۳,۸۷۲,۷۰۹,۹۷۹	۱۳۳,۶۱۰,۷۳۲	۶۵۰,۵۸۲,۷۹۹
۶۱	کاشی وسرامیک حافظ	۶,۳۳۰,۲۷۰	۱۷,۴۸۶,۲۶۴,۶۶۰	۲۲,۴۵۶,۸۴۷,۱۶۳	۱۶,۶۱۳,۱۳۱	۸۷,۳۳۲,۳۳۳
۶۲	سانپا	۱۹,۳۲۱,۸۸۲	۳۷,۸۴۱,۳۲۷,۴۳۲	۴۶,۵۱۹,۹۳۴,۵۵۴	۴۴,۴۴۹,۱۶۶	۳۳۹,۲۰۶,۱۳۷
۶۳	پالایش نفت بندرعباس	۱۴,۷۲۰,۹۸۹	۱۲۲,۹۲۰,۲۵۸,۱۵۰	۱۴۱,۲۱۲,۳۰۱,۴۶۴	۱۱۶,۷۷۴,۲۴۵	۶۱۴,۶۰۱,۳۹۱
۶۴	نورد و قطعات فولادی	۳,۲۲۵,۰۹۴	۲۸,۶۷۱,۰۶۷,۸۸۰	۴۱,۲۱۶,۱۸۳,۶۱۳	۲۷,۳۳۷,۵۱۴	۱۳۳,۳۵۵,۳۳۹
۶۵	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۳۹,۹۴۴,۸۴۱	۸۴,۹۵۶,۱۷۴,۵۳۱	۸۱,۴۲۳,۱۷۷,۴۵۵	۸۰,۷۰۸,۳۶۶	۲۲۲,۷۸۰,۷۷۳
۶۶	صنایع فروآلیاز ایران	۴۲,۲۵۶,۳۹۸	۵۳,۴۱۱,۹۶۰,۶۷۲	۹۸,۲۳۴,۲۷۰,۸۴۲	۵۰,۷۴۱,۳۶۳	۲۶۷,۰۵۹,۸۰۳
۶۷	کاشی پارس	-	-	-	-	-
۶۸	فراوری معدنی ایال کانی پارس	-	-	-	-	-
۶۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-
۷۰	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-
۷۱	نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-
۷۲	پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-
۷۳	ملی شیمی کشاورز	-	-	-	-	-
۷۴	کیمیدارو	-	-	-	-	-
۷۵	گروه همپن	-	-	-	-	-
۷۶	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-
۷۷	سیمان آرنا اردبیل	-	-	-	-	-
۷۸	بانک پارسیان	-	-	-	-	-
		۶,۸۹۳,۳۰۰,۱۲۱,۳۸۶	۷,۲۶۶,۹۳۵,۹۵۴,۸۶۴	۶,۵۸۸,۶۳۵,۱۱۷	۳۴,۶۶۶,۵۰۰,۶۰۹	۴۱۴,۶۵۰,۸۶۹,۳۳۴

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
			ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
			سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح - فجر انرژی خلیج فارس	۲,۷۶۸,۵۹۲	۲۰,۳۱۰,۷۲۱,۶۰۰	۲۴,۵۰۷,۵۶۲,۳۸۴	۱۹,۲۰۰,۰۱۸۶	۱۰۰,۰۵۳,۶۰۸
۲	ح - معدنی و صنعتی گل کهر	۴,۳۶۸,۱۰۸	۱۰,۴۹۶,۶۶۸,۹۲۳	۱۸,۶۰۸,۸۹۵,۸۸۰	۹,۹۴۵,۱۸۵	۵۲,۳۳۸,۳۴۵
۳	ح - معدنی و صنعتی چادرملو	۳,۲۵۹,۳۶۱	۶,۲۵۷,۹۷۳,۱۲۰	۱۲,۲۶۶,۲۳۳,۰۹۷	۵,۹۴۵,۰۷۴	۳۱,۳۸۹,۸۶۶
۴	ح - بیست بانک ایران	۱۴,۱۱۶,۷۰۰	۴۰,۱۷۶,۱۲۸,۲۰۰	۵۶,۳۶۷,۸۲۳,۱۰۰	۳۸,۱۶۷,۲۲۲	۲۰۰,۸۸۰,۶۴۱
۵	ح - سرمایه گذاری صدرا تاسین	-	-	-	-	-
		۷۷,۱۱۴,۶۹۱,۸۴۴	۱۱۳,۷۵۰,۷۳۳,۶۶۱	۷۳,۳۵۸,۷۶۷	۳۸۵,۵۷۲,۴۶۰	۳۷۰,۹۵۰,۷۲,۸۴۴

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۵
رازوار

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	حزینة تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۲۶	پالایش نفت بندرعباس	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴,۷۲۰,۹۸۹	۱,۵۰۰	۲۲,۰۸۱,۴۸۳,۵۰۰	(۱,۵۷۳,۲۲۵,۲۶۶)	۲۰,۵۰۸,۲۵۸,۰۳۴	۲۸,۵۱۵,۰۲۶,۴۰۰
۲۷	شرکت ارتباطات سراسر ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۲۰,۵۰۶,۱۷۹	۵۳۷	۱۱,۰۱۱,۸۱۸,۱۲۳	(۸۴۹,۲۰۴,۶۸۵)	۱۰,۱۶۲,۶۱۳,۴۳۸	۳,۷۳۲,۰۲۵,۱۴۰
۲۸	کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲,۶۳۱,۱۳۵	۲,۱۷۰	۵,۷۰۹,۵۶۲,۹۵۰	(۲۱۴,۵۳۲,۰۳۹)	۵,۴۹۵,۰۳۰,۹۲۱	.
۲۹	توسعه معدنی و صنعتی صنایع فولاد گاوچوب گیس	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۲,۸۹۰,۲۰۹	۲,۱۶۰	۲۷,۸۳۲,۸۵۱,۴۴۰	(۱,۶۳۳,۵۹۰,۸۹۷)	۲۶,۲۰۹,۲۶۰,۵۴۳	.
۳۰	فولاد گاوچوب گیس	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۴,۵۹۰,۱۳۷	۱,۶۳۰	۷,۴۸۱,۹۲۳,۳۱۰	(۷۸۵,۸۷۰,۵۸۸)	۷,۱۹۶,۰۵۲,۷۲۲	۳,۶۵۷,۷۳۷,۲۹۱
۳۱	گوبور تابر	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۹,۵۹۹,۵۰۵	۸۰۰	۷,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰	.	۷,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰	.
۳۲	پتروشیمی جم	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۴,۲۰۲,۳۹۸	۴,۶۶۰	۱۹,۵۸۲,۱۷۴,۶۰۰	(۲,۵۹۴,۷۹۹,۷۳۵)	۱۶,۹۸۷,۳۷۴,۸۶۵	۹,۶۶۶,۶۲۷,۹۹۱
۳۳	بیمه کوثر	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۲۳,۵۳۶,۵۰۱	۳۸۸	۹,۱۳۲,۱۶۲,۳۸۸	(۹۲,۸۶۹,۴۳۸)	۹,۰۳۹,۲۹۲,۹۴۰	۵,۷۳۷,۰۷۹,۸۷۹
۳۴	تولیدی چین سازان	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۵۱,۳۳۵,۲۲۳	۱۲۰	۶,۱۶۰,۳۳۶,۷۶۰	(۷۵۱,۹۶۹,۹۵۳)	۵,۴۰۸,۳۶۶,۸۰۷	.
۳۵	مدیریت صنعت سورینده ت.ص. پتروشهر	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۶,۷۶۲,۴۶۲	۱,۰۰۰	۶,۷۶۲,۴۶۲,۰۰۰	(۵۰۹,۶۳۷,۲۳۱)	۶,۲۵۲,۸۲۴,۷۶۹	۵,۳۵۵,۱۹۲,۵۴۲
۳۶	پتروشیمی پارس	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۳۱,۱۷۰,۵۶۶	۲۶۵	۸,۲۶۰,۱۹۹,۹۹۰	.	۸,۲۶۰,۱۹۹,۹۹۰	۸,۱۴۱,۶۲۵,۹۶۰
۳۷	پتروشیمی نوری	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	۱,۱۴۸,۲۵۰	۲۰,۰۰۰	۲۲,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۰۱,۹۰۷,۵۸۲)	۱۹,۸۶۳,۰۹۲,۴۱۷	۱۲,۳۳۴,۲۰۰,۴۶۸
۳۸	پتروشیمی جم پارس	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۱۲۱,۳۷۶	۲۴,۳۰۰	۲,۹۳۹,۳۳۶,۸۰۰	.	۲,۹۳۹,۳۳۶,۸۰۰	۵,۹۳۲,۸۷۸,۰۰۰
۳۹	پتروشیمی تندگوگان	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۶,۳۰۷,۳۱۳	۱,۹۰۰	۱۱,۹۸۲,۸۹۴,۷۰۰	.	۱۱,۹۸۲,۸۹۴,۷۰۰	۱,۷۱۹,۴۶۱,۹۰۰
۴۰	سیند مارگان	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۳,۰۲۳,۸۱۵	۵۵۰	۷,۱۶۲,۰۹۸,۲۵۰	.	۷,۱۶۲,۰۹۸,۲۵۰	۴,۱۵۶,۶۰۶,۳۰۰
۴۱	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱,۸۲۶,۸۵۵	۷,۰۰۰	۱۲,۷۸۷,۹۸۵,۰۰۰	(۸۶۰,۹۹۲,۰۹۵)	۱۲,۷۰۰,۰۹۹,۹۰۵	۱۰,۳۵۳,۵۰۹,۹۹۳
۴۲	زعانل سنگ پروده طلین	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۵,۷۱۶,۴۳۷	۲,۷۸۰	۱۴,۰۳۳,۴۵۲,۵۶۰	(۱,۵۹۰,۹۷۴,۷۸۸)	۱۱,۴۴۲,۴۷۸,۷۷۲	۱۹,۹۶۶,۱۸۵,۷۳۵
۴۳	آریان گیس تک	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۴,۹۳۷,۰۳۵	۸۵۰	۴,۱۸۷,۹۷۹,۷۵۰	(۵۳۷,۵۶۱,۵۸۰)	۳,۶۵۰,۴۱۸,۱۷۰	.
۴۴	فروش سیستم کمن	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱,۰۲۷,۵۸۹	۱۳۰	۱۳۳,۵۵۶,۵۷۰	(۶۰,۰۷۸,۴۳۳)	۱۲۷,۴۷۸,۱۳۷	۴۳۴,۶۱۲,۵۷۰
۴۵	صنایع قزوین آریا ایران	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۴۲,۲۵۶,۲۹۸	۱۲	۵۰۷,۰۷۵,۵۷۶	(۲۵,۷۱۶,۴۳۷)	۴۸۱,۳۵۹,۱۴۹	۲۰,۳۱۵,۱۸۷,۴۸۵
۴۶	ایران خودرو ذیگل	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۴۰,۴۴۶,۶۴۹	۱۱۰	۴۳۴۹,۱۳۱,۳۹۰	(۳۳۴,۸۵۷,۲۱۳)	۴,۱۳۴,۲۷۴,۱۷۷	.
۴۷	نشانسه و گاوچوب آرزینده	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۵۴۳,۵۳۷	۱,۳۵۰	۷۳۳,۷۷۴,۹۵۰	.	۷۳۳,۷۷۴,۹۵۰	.
۴۸	گسترش سوخت سبز آگروس (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۴۹,۹۴۴,۸۴۱	۶	۲۹۹,۶۶۹,۰۴۶	(۱۹,۵۶۸,۶۵۷)	۲۸۰,۱۰۰,۳۸۹	.
۴۹	تولیدی و صنعتی گوهرفرام	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۶۱,۲۱۴)	۱,۸۰۵,۷۳۸,۷۸۶	.
۵۰	بانک سامان	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۷,۶۷۳,۷۶۳	۷۰	۱,۳۳۷,۰۹۳,۴۱۰	(۷۵۷,۹۱۷)	۱,۳۳۷,۰۹۳,۴۱۰	.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آ.ام مفید
 داده‌های توجیحی صورتی مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه
 منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱

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 توزیع - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۵۱	ملی صنایع مس ایران	-	-	•	•	•	•	۳۱,۹۲۵,۵۶۴,۸۷۳
۵۲	گروه بهمن	-	-	•	•	•	•	۱,۵۴۱,۵۵۲,۶۱۴
۵۳	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	-	-	•	•	•	•	۵,۶۵۲,۸۳۸,۵۸۰
۵۴	کیمیا رو	-	-	•	•	•	•	۱,۹۸۰,۶۳۴,۰۲۷
۵۵	پتروشیمی خارک	-	-	•	•	•	•	۶,۶۷۰,۴۵۸,۹۰۰
۵۶	پتروشیمی شانژد	-	-	•	•	•	•	۵,۱۳۴,۷۰۱,۶۰۰
۵۷	نفت پاسارگاد	-	-	•	•	•	•	۴,۱۸۲,۰۱۵,۴۱۲
۵۸	مپن انرژی خلیج فارس	-	-	•	•	•	•	۹,۸۷۰,۷۳۰,۳۱۸
۵۹	فجر انرژی خلیج فارس	-	-	•	•	•	•	۷,۷۹۸,۳۳۳,۹۲۵
۶۰	فراوری معدنی ایتال کانی پارس	-	-	•	•	•	•	۱,۵۰۷,۷۵۰,۳۸۰
۶۱	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	•	•	•	•	۸,۹۱۷,۵۰۰,۰۰۰
						۵۱۲,۰۸۱,۳۵۳,۳۵۰	۷۰,۴۷۸,۸۲۲,۵۷۸,۸۷۳	۰,۵۰۵,۷۶۷,۷۶۷,۸۲۸,۹۰۰

گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۹
 رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴	۱۶-۱
۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴	سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۲۵۷,۰۴۱	۲۴۵,۲۷۲	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۲۷
۳۹,۳۰۹,۸۲۶	۷,۵۶۱,۹۲۹,۰۲۲	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۱/۳۰
۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴			
.	.			
۲۹,۵۶۶,۸۷۷	۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴			

سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۱-۱۵۱۷۳۴۱۷-۸۱۰۰-۳۰۷
 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است.
 سود سپرده های بانکی است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۳,۲۵۷,۴۷۸,۵۵۴	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵
۳,۲۵۷,۴۷۸,۵۵۴	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵

سایر درآمدها حاصل از سود سهام

 **پیوست گزارش حسابداری**
 مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۵
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۴۲,۸۳۱,۴۰۸,۱۴۸	۵۵,۷۷۵,۹۹۰,۵۲۶	کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
۱,۲۶۵,۵۵۹,۸۸۵	۳,۵۳۹,۰۳۵,۳۵۲	متولی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۱,۹۹۸,۶۴۲	بازارگردان
۳۸,۶۹۱,۳۸۶,۴۶۷	۳۷,۱۸۳,۹۹۳,۶۵۵	حسابرس
۲۷۳,۲۴۶,۲۶۷	۴۰۹,۸۶۹,۴۹۲	
۸۴,۵۶۱,۶۰۰,۷۶۷	۹۷,۶۶۰,۸۸۷,۶۶۷	

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲,۰۵۰,۲۴۳,۵۳۵	۳,۲۱۹,۰۱۹,۹۵۵	هزینه تصفیه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۹۳۶,۳۲۵	۳۵,۹۵۹,۰۵۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۵,۵۳۱,۹۳۵	۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵	هزینه رتبه بندی
۳۵,۶۵۵,۲۷۵	۲۲۵,۳۴۱,۶۲۴	هزینه کارمزد بانکی
۲,۶۸۳,۷۰۰	۱,۷۹۵,۸۱۰	
۲,۷۳۶,۰۵۰,۷۷۰	۳,۵۸۲,۳۹۰,۳۷۴	

۲۰- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۲۶,۶۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۵۲,۶۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۵۹,۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۵۴,۷۱۴,۹۰۰,۰۰۰)	
۵۶۷,۱۱۱,۸۰۰,۰۰۰	(۸۴,۶۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
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	۰.۲۰٪
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	سهام عادی	۱,۰۱۰,۰۰۰	۰.۲۰٪
ثابت حامی	مدیر مشترک	سهام عادی	۸۸,۵۰۷,۷۴۲	۱۷.۵۷٪
جوادسنگیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۲۹,۹۸۶,۴۵۰	۲۵.۸۰٪
علی علی اکبر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۲,۹۱۳	۰.۰۰٪
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
			۱۲,۹۱۳	۰.۰۰٪
			۲۲۰,۵۳۱,۰۱۸	۴۳.۷۷٪

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۵۵,۷۷۵,۹۹۰,۵۲۶	(۱۰۳,۳۶۶,۷۴۶,۷۵۶)
ذخیره کارمزد مدیر مبتنی بر عملکرد			۳,۵۳۹,۰۳۵,۳۵۲	(۳,۵۳۹,۰۳۵,۳۵۲)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۳۷,۱۸۳,۹۹۳,۶۵۵	(۷۷,۷۲۳,۵۷۴,۲۱۱)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۷۵۱,۹۹۸,۶۴۲	(۱,۵۰۱,۹۹۸,۶۴۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۴۰۹,۸۶۹,۴۹۲	(۹۵۱,۰۱۷,۶۴۸)

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.