

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 مجمع صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۲۵، 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 ۳۰ دی ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی 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 اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی 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 اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.

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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال 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 سال 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، ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ و ۱۴۰۳/۰۹/۱۷، 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 مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۴، ۱۴۰۳/۰۷/۰۳، ۱۴۰۳/۰۸/۰۸ و ۱۴۰۳/۰۹/۲۵ 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 صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ 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 های ۱۴۰۳/۰۱/۰۸ و ۱۴۰۳/۰۶/۲۴، 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- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه مرداد، رعایت نشده است.
- ۸-۱۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری مبنی بر بازنگری و بروزرسانی "بیانیه سیاست های سرمایه گذاری صندوق" در ادوار مختلف (حداقل سالانه) رعایت نشده است.
- ۸-۱۲- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر زغال سنگ پروده طبس، کارخانجات داروپخش و کیمیدارو، 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.

بیست و ششم اسفندماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

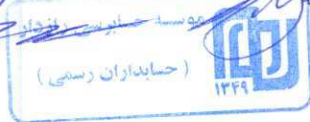
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی 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 دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	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 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 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 ۱۴۰۳/۱۱/۲۸ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص داراییها

برای ۳۰ دی ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۸,۶۴۳,۰۰۱,۵۱۵,۰۴۶	۷,۷۶۱,۵۴۴,۸۶۲,۴۰۰
حسابهای دریافتی	۶	۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۵۵,۵۵۳,۶۸۹,۹۳۳
سایر داراییها	۷	۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹	۸۴۳,۳۵۵,۷۶۷
موجودی نقد	۸	۸,۰۲۶,۷۳۷,۸۴۹	۱۳۵,۷۶۴,۵۸۰,۹۳۲
جاری کارگزاران	۹	۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲	.
جمع داراییها		۹,۲۱۲,۷۳۰,۲۰۱,۸۰۵	۷,۹۵۳,۷۰۶,۴۸۹,۰۳۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	.	۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۹۷,۱۳۹,۴۳۹,۰۶۴	۱۱۴,۵۵۶,۲۹۹,۱۸۹
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۴,۶۴۰,۲۳۹,۵۸۲	۳,۳۹۸,۴۱۲,۶۴۹
جمع بدهیها		۳۱۷,۵۰۰,۶۷۸,۶۴۶	۱۲۴,۰۶۱,۵۷۶,۷۷۶
خالص داراییها	۱۳	۸,۸۹۵,۲۲۹,۵۲۳,۱۵۹	۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۹۰۴	۱۵,۵۴۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۶

(Handwritten signature)

هیات حاکمیت
شماره ثبت ۵۸۹

سیدگردان مفید

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 ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۵۶۰,۳۷۲,۱۰۰,۳۰۶	۷۶,۹۰۳,۴۵۳,۰۸۴	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۵۳۱,۳۹۳,۵۹۹,۷۱۸	۱,۲۴۵,۶۴۴,۶۱۹,۵۴۲	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۸۴,۲۹۸,۳۰۶,۲۶۹	۷۳۷,۸۵۶,۴۸۱,۲۶۸	۱۶	سود سهام
۲,۸۰۸,۱۰۷,۱۳۶	۲۵,۲۷۲,۹۳۲,۷۳۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۸	۷,۵۳۳,۶۵۹,۱۶۲	۱۸	سایر درآمدها
۱,۷۸۲,۱۲۹,۵۹۳,۶۵۷	۲,۰۹۳,۲۱۱,۱۴۵,۷۹۴		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۱۳,۸۳۱,۲۸۷,۱۷۵)	(۱۸۱,۸۹۰,۰۹۳,۰۹۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۵,۳۸۹,۶۰۷,۴۵۰)	(۷,۶۸۸,۴۴۱,۷۹۴)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۲۱۹,۲۲۰,۸۹۴,۶۲۵)	(۱۸۹,۵۷۸,۵۳۴,۸۹۱)		جمع هزینه‌ها
۱,۵۶۲,۹۰۸,۶۹۹,۰۳۲	۱,۹۰۳,۶۳۲,۶۱۰,۹۰۳		سود خالص

۲۰.۵۵٪

۲۵.۹۰٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۰.۳۸٪

۲۱.۶۲٪

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 سال

سید محمد مفید
مدیر عامل
شماره ثبت ۱۹۹۹۹۹۹۹

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۶

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

صندوق سرمایه گذاری شخصی آرام مفید

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

صورت گردش خالص دارائیا

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۴,۴۴۸,۴۸۹,۳۰۲,۳۲۴	۲۶۹,۳۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۳۵۶	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰
۳,۳۱۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۹۱۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰)
۱,۵۶۲,۹۰۸,۶۹۹,۰۳۲	۰	۱,۹۰۳,۶۳۳,۶۱۰,۹۰۳	۰
۴۷۳,۳۴۷,۰۱۰,۰۰۰	۰	(۲۶۹,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۳۵۶	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۵,۳۲۹,۵۲۳,۱۵۹	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰

۲۱

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود (زیان) خالص
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



پوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۱۷ / ۲۳

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

(Handwritten signature in blue ink)



سید محمدعلی صفید

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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، 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 سبدگردان مفید	۹۹۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 تهران 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 سال مالی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	<p>۱- کارمزد ثابت حداکثر ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام بعلاوه ۳ دهم درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و سالانه ۲ درصد از سود حاصل از سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها</p> <p>۲- کارمزد مبتنی بر عملکرد به میزان ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل:</p> <p>۲-۱- در صورت کسب بازده منفی توسط صندوق علی‌رغم بالاتر بوده بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر صندوق محاسبه نمی‌گردد.</p> <p>۲-۲- محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد.</p> <p>۲-۳- محاسبات در طی سال مالی صندوق انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است.</p> <p>۲-۴- با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه معاملات و حساب‌های دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد.</p>
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل 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 ۱۰,۰۰۰ 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	<p>مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم‌افزار تعیین و هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد:</p> <p>۱- سالانه ۰.۰۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال</p> <p>۲- سالانه ۰.۰۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</p> <p>۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا</p>
هزینه سپرده‌گذاری و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	مبلغ ثابت ۴۴۷.۵۸۴.۶۸۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در 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 چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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 تکنیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۴.۳۰٪	۱,۹۱۴,۷۸۱,۶۳۷,۲۱۴	۱,۶۹۷,۳۳۹,۵۳۴,۳۱۷	۳۴.۷٪	۲,۲۲۲,۲۲۷,۶۶۷,۳۳۰	۱,۵۵۳,۳۳۹,۹۱۲,۷۰۱	محصولات شیمیایی
۱۹.۳۸٪	۱,۵۴۱,۳۳۷,۱۶۶,۹۹۸	۱,۳۰۶,۵۰۸,۳۲۲,۰۸۸	۱۷.۵٪	۱,۶۰۹,۲۶۴,۱۷۸,۴۰۳	۱,۳۰۷,۷۳۵,۰۰۰,۸۸۴	فزارات اساسی
۸.۴۳٪	۶۶۹,۴۵۷,۷۹۰,۳۸۱	۵۷۱,۲۳۳,۳۹۳,۳۸۴	۸.۶٪	۷۹۲,۶۷۰,۶۹۲,۳۳۰	۶۰۰,۴۲۲,۴۸۷,۷۸۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸.۰۰٪	۶۳۵,۵۵۵,۵۶۶,۳۷۳	۵۳۹,۵۰۵,۹۱۲,۰۰۵	۸.۵٪	۷۸۳,۸۹۳,۷۸۸,۴۷۹	۵۷۶,۸۷۵,۰۸۳,۶۱۳	بانکها و موسسات اعتباری
۶.۳۱٪	۵۰۱,۸۲۶,۹۸۴,۱۹۵	۵۸۴,۹۳۸,۵۳۹,۸۸۰	۷.۰٪	۶۳۴,۳۳۴,۴۹۷,۲۳۱	۷۳۰,۳۳۵,۰۵۰,۰۷۷	خودرو و وسایل نقلیه
۳.۳۰٪	۲۵۴,۸۵۸,۵۷۱,۶۸۵	۲۷۶,۳۷۸,۳۳۶,۱۱۳	۴.۵٪	۴۱۶,۷۸۱,۵۰۱,۱۶۶	۴۳۶,۳۳۴,۰۰۰,۳۰۷	غذاهای و سبزیجات
۲.۸۴٪	۲۲۵,۸۸۵,۸۵۱,۹۹۰	۱۶۱,۴۱۴,۱۶۷,۵۵۴	۴.۴٪	۴۰۱,۸۳۰,۷۲۷,۳۳۰	۲۵۴,۳۶۶,۴۲۷,۰۴۲	سیمان، آهک و گچ
۷.۵۷٪	۶۰۱,۷۷۵,۴۵۶,۳۱۶	۵۰۲,۱۶۹,۲۶۶,۷۵۶	۳.۹٪	۲۶۳,۳۸۷,۵۳۲,۸۱۱	۲۹۴,۷۰۷,۹۲۷,۴۶۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۳۳٪	۲۵۷,۲۳۹,۰۸۱,۹۴۳	۲۳۴,۹۵۶,۳۹۸,۰۸۴	۳.۵٪	۳۲۶,۳۹۳,۵۶۷,۳۰۴	۲۹۷,۳۶۰,۷۰۰,۳۷۶	مواد و محصولات دارویی
۲.۳۷٪	۱۸۰,۶۹۵,۴۷۱,۹۹۰	۱۶۶,۱۲۴,۹۱۴,۷۵۰	۲.۴٪	۲۳۰,۵۰۶,۳۳۰,۳۶۶	۱۸۸,۰۰۲,۵۲۷,۹۱۹	مخابرات
۱.۵۴٪	۱۲۲,۴۴۱,۵۰۲,۳۸۰	۸۰,۸۵۳,۹۶۹,۳۳۸	۱.۹٪	۱۷۴,۴۰۲,۲۷۶,۷۵۰	۷۷,۶۵۷,۵۵۱,۷۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۲۸٪	۱۰۱,۹۳۵,۶۳۷,۸۸۲	۱۱۳,۶۹۶,۵۵۹,۵۰۱	۱.۵٪	۱۳۵,۹۳۰,۲۶۹,۵۳۰	۱۱۵,۳۰۵,۸۲۸,۷۳۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۱۱٪	۸۸,۵۶۰,۳۵۰,۴۵۱	۷۳,۸۳۱,۱۰۶,۶۸۹	۱.۳٪	۱۱۱,۷۸۰,۶۶۷,۶۶۵	۸۹,۲۸۸,۸۱۶,۴۴۹	خدمات فنی و مهندسی
۰.۸۹٪	۷۰,۴۲۲,۸۱۳,۰۲۳	۶۷,۰۰۰,۱۳۵,۳۷۴	۱.۰٪	۹۴,۰۰۰,۳۳۸,۲۲۵	۶۱,۳۳۰,۸۹۳,۶۶۴	لاستیک و پلاستیک
۱.۷۶٪	۱۴۰,۱۶۷,۵۶۲,۴۱۹	۱۶۳,۳۳۹,۷۴۲,۶۱۲	۰.۹٪	۷۹,۶۱۰,۹۳۳,۳۱۱	۱۳۰,۶۸۹,۶۷۷,۱۷۴	استخراج ذغال سنگ
۱.۶۸٪	۱۳۳,۲۷۹,۴۳۰,۵۱۱	۱۳۴,۳۱۹,۷۳۴,۷۷۳	۰.۸٪	۷۰,۷۸۵,۶۳۵,۴۳۱	۷۷,۲۹۵,۹۹۱,۹۵۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۸۱٪	۶۴,۲۵۷,۸۰۲,۵۵۱	۴۰,۵۰۱,۵۲۲,۵۲۶	۰.۶٪	۵۶,۷۲۲,۳۱۲,۳۳۱	۲۹,۴۶۲,۰۸۶,۳۶۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵٪	۴۲,۰۰۰,۵۸۳,۶۵۰	۵۶,۵۰۰,۴۵۸۸,۱۳۴	حمل و نقل آبی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳٪	۲۹,۶۲۸,۱۷۳,۱۲۸	۲۶,۶۶۰,۵۴۴,۵۰۰	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳٪	۲۶,۹۵۶,۳۳۴,۸۳۴	۲۴,۳۱۱,۳۷۶,۳۰۰	قند و شکر
۰.۳۹٪	۳۰,۶۸۰,۹۳۳,۲۳۸	۳۱,۳۹۹,۵۸۸,۶۲۸	۰.۳٪	۲۴,۲۳۴,۶۷۹,۸۳۱	۲۲,۷۶۶,۶۲۷,۹۳۶	کاشی و سرامیک
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۲,۰۰۳,۱۷۹,۲۱۹۳	منسوجات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰٪	۴,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۰۰,۱۷۹,۳۸۲۳	اطلاعات و ارتباطات
۱.۷۹٪	۱۴۲,۳۴۱,۱۶۰,۳۲۸	۱۱۷,۸۴۶,۶۹۰,۴۰۹	۰.۰٪	.	.	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۰.۹۲٪	۷۳,۱۷۹,۰۳۳,۳۳۵	۷۹,۲۱۶,۸۸۷,۵۱۸	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۹۷.۵۸٪	۷,۷۶۱,۵۴۴,۸۶۲,۴۰۰	۶,۹۵۱,۹۹۴,۷۷۷,۴۹۹	۹۳.۸۲٪	۸,۶۴۴,۰۰۱,۵۱۵,۰۴۶	۶,۹۱۱,۲۳۹,۷۷۲,۱۳۳	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۵-۵-سهام شرکت هایی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص داراییها کارشناسی و تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

نام سهام سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهام-ریال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر سهام-ریال	خالص ارزش فروش تعدیل شده-ریال	دلیل تعدیل
پتروشیمی پردیس	۲۰۹,۰۰۰	۱۰.۰۰٪	۲۲۹,۹۰۰	۲۰۳,۳۶۲,۱۸۳,۲۰۰	
پتروشیمی جم	۵۱,۳۰۰	۱۰.۰۰٪	۵۶,۴۳۰	۲۴۲,۱۶۷,۳۶۹,۹۵۰	بسته بودن نماد و بیشتر
پتروشیمی پارس	۲,۸۵۰	۱۰.۰۰٪	۳,۱۳۵	۹۹,۵۲۷,۵۳۷,۸۳۵	بودن ارزش ذاتی سهم
پتروشیمی نوری	۲۱۸,۱۲۰	۱۰.۰۰٪	۲۳۹,۹۳۲	۲۵۷,۵۰۲,۷۰۰,۲۲۴	نسبت به قیمت تابلو
پتروشیمی بوعلی سینا	۶۲,۱۸۰	۱۰.۰۰٪	۶۸,۳۹۸	۱۳۳,۶۲۸,۰۰۹,۸۳۴	

۶-حساب‌های دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی به شرح زیر است:

توزیل شده	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	توزیل شده	توزیل شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتی
۱۰۱,۱۹۸,۶۸۷,۷۷۱	۲۵	۶,۳۱۸,۱۹۴,۵۶۲	۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۵۴,۶۷۴,۴۸۸,۳۲۰	
.	.	.	.	۸۷۹,۲۰۱,۶۱۳	سود سپرده بانکی
۱۰۱,۱۹۸,۶۸۷,۷۷۱		۶,۳۱۸,۱۹۴,۵۶۲	۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۵۵,۵۵۳,۶۸۹,۹۳۳	

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از آئینمان نرم افزار صندوق، هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری، مخارج رتبه بندی و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	آئینمان نرم افزار صندوق
۴۴۰,۴۷۹,۸۸۸	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۳,۹۳۱,۳۸۸	۹۲۶,۵۴۸,۵۰۰	مخارج عضویت در کانون ها
۱۷۷,۵۳۴,۲۵۵	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۸۱۰,۸۳۷	۴۷۸,۷۲۳,۴۱۸	مخارج رتبه بندی
۲۲۵,۳۴۱,۶۲۴	.	۲۲۵,۳۴۱,۶۲۴	.	خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
.	۳۴۲,۰۸۲,۱۹۲	۲۰۷,۶۶۲,۴۵۱	۱۳۴,۴۱۹,۷۴۱	
۸۴۳,۳۵۵,۷۶۷	۶,۵۹۲,۰۸۲,۱۹۲	۵,۸۹۵,۷۴۶,۳۰۰	۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹	

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۹,۷۷۶,۷۷۱	۱۰,۲۷۴,۸۴۸	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۵۱۷۲۴۱۷-۸۱۰۰-۲۰۷
۲۳۸,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸
۱۳۵,۷۵۴,۵۶۶,۱۶۱	۸,۰۱۶,۲۲۵,۰۰۱	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۱
۱۳۵,۷۶۴,۵۸۰,۹۳۲	۸,۰۲۶,۷۳۷,۸۴۹	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۹- جای کارگزاران

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

مانده پایان سال	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲	۴,۳۱۰,۱۸۹,۹۲۵,۸۰۴	۴,۷۸۱,۵۷۸,۵۵۴,۷۸۴	(۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸)	کارگزاری مفید
۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲	۴,۳۱۰,۱۸۹,۹۲۵,۸۰۴	۴,۷۸۱,۵۷۸,۵۵۴,۷۸۴	(۶,۱۰۶,۸۶۴,۹۳۸)	

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۷۲,۷۲۵,۵۷۰,۴۷۷	۵۷,۳۷۳,۳۳۱,۰۶۸	مدیر صندوق
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۲۰۱,۲۲۲	متولی
۴۰,۵۳۹,۵۸۰,۵۵۶	۳۸,۲۴۸,۸۱۷,۳۴۲	بازارگردان
۵۴۱,۱۴۸,۱۵۶	۶۹۴,۰۱۹,۴۳۲	حسابرس
۱۱۴,۵۵۶,۲۹۹,۱۸۹	۹۷,۱۳۹,۴۳۹,۰۶۴	

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۱۳۸,۱۲۸,۹۹۹	۳,۶۴۰,۲۳۹,۵۸۲	هزینه آيونمان نرم افزار
۲۶۰,۲۸۳,۶۵۰	.	هزینه رتبه بندی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۳,۳۹۸,۴۱۲,۶۴۹	۴,۶۴۰,۲۳۹,۵۸۲	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷,۸۱۴,۱۰۳,۷۳۵,۳۷۶	۵۰۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۵,۳۲۵,۲۲۷,۹۶۳	۴۴۵,۹۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۵,۵۴۱,۱۷۶,۸۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۰۴,۲۹۵,۱۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۵,۲۲۹,۵۲۳,۱۵۹	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	



پيوست گزارش حسابرسي

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 داداشهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۷۶,۹۱۲,۶۹۴,۶۶۶	۱۴-۱
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۵۵۹,۹۶۷,۲۵۸,۴۱۰	۱۴-۱
ریال	(۲۳,۳۳۱,۸۹۶)	۱۴-۲
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۷۶,۹۰۲,۳۶۲,۰۸۴	

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
------	------	-------	-----------	------------	--------	--------	-----------------	------

۱	الفست	۱,۱۵۵,۱۳۹	۲۹,۰۸۳,۵۸۰	۲,۱۷۸,۳۰۰,۳۳۳	۲,۷۶۲,۹۶۸	۱۴,۵۳۲,۰۲۹	(۷۸۷,۲۹۶,۱۰۰)	۷۸۱,۵۷۸,۷۹۴
۲	ایران خودرو	۱۰,۷۷۳,۶۶۴	۱۵,۳۳۰,۶۳۲,۱۶۵	۲۷,۴۵۱,۷۸۶,۶۷۸	۲۷,۵۳۳,۲۸۷	۷۶,۷۰۲,۳۰۹	(۱۲,۲۰۲,۳۰۹,۹۵۹)	(۹,۳۳۱,۵۵۵,۸۴۸)
۳	ایران خودرو ذیول							(۳۹,۲۷۸,۸۸۴)
۴	آرمان کیمیا تک	۹۳۱,۳۷۸	۱۱,۱۶۷,۱۹۸,۳۳۱	۱۰,۷۰۲,۶۶۳,۰۲۳	۲۳,۶۲۶,۱۸۹	۵۵,۸۳۵,۹۹۵	(۵۳۷,۵۳۹,۷۰۱)	(۳,۶۶۲,۹۴۸,۸۹۲)
۵	بانک تجارت	۱۶,۵۲۱,۳۷۷	۲۵,۴۰۷,۵۰۳,۹۷۶	۲۵,۷۳۳,۳۵۹,۹۷۱	۶,۹۶۷,۱۰۷	۱۷۷,۰۳۷,۵۱۷	(۸۸۷,۴۸۱,۴۳۳)	
۶	بانک سامان	۳,۷۱۵,۳۷۰	۷,۳۳۳,۰۴۱,۰۴۷	۶,۴۰۲,۹۲۳,۳۱۲	۲,۸۸۷,۴۳۳,۶۷۳	۲۶,۶۷۰,۲۰۵	(۳۶۴,۹۷۶,۳۳۶)	
۷	بانک صادرات ایران	۱,۶۰۳,۰۴۵	۲,۵۳۷,۵۵۶,۵۵۵	۲,۸۸۷,۴۳۳,۶۷۳	۲,۴۱۰,۶۲۲	۱۲,۶۸۷,۷۸۶	(۳۱,۶۳۳,۸۱۸)	
۸	بانک کارآفرین	۱۲۸,۱۳۳	۳۳۰,۴۶۳,۱۳۳	۳۵۰,۱۸۱,۲۱۵	۳۰,۴۳۳	۱,۶۰۲,۳۱۵	(۳۱,۶۳۳,۸۱۸)	
۹	بانک ملت	۵۱۰,۶۰۴,۴۱۱	۱۳۲,۰۷۳,۱۰۰,۷۷۴	۱۲۵,۹۳۸,۷۸۶,۳۰۲	۱۱۶,۹۱۶,۴۳۹	۶۱۵,۳۶۰,۵۱۷	(۳,۵۶۸,۳۶۲,۳۷۳)	۱۸,۶۱۶,۴۴۳,۲۶۵
۱۰	بانک اقتصاد نوین	۱,۸۹۷,۶۳۳	۷,۸۶۱,۸۵۲,۰۸۹	۶,۳۳۵,۷۵۹,۰۳۳	۷,۶۶۸,۷۳۱	۳۹,۳۰۹,۲۶۱	۱,۵۷۹,۳۱۵,۰۶۵	
۱۱	بانک پارسیان	۱۶,۰۹۵,۴۸۵	۱۶,۸۷۷,۴۱۷,۴۴۱	۲۹,۷۹۱,۳۷۲,۸۰۱	۷۵,۵۳۳,۴۲۵	۱۳۳,۴۸۷,۰۸۵	(۳,۰۲۳,۹۷۴,۸۷۰)	۲۱۰,۲۵۳,۳۷۸
۱۲	بهن ذیول							۹,۶۷۷,۳۳۵,۹۱۱
۱۳	بیمه کوثر	۲۶,۹۷۸,۴۳۶	۶۷,۵۶۸,۰۱,۳۳۰	۷۳,۱۷۹,۰۳۳,۳۳۵	۶۲,۷۰۲,۷۷۳	۳۳۵,۲۸۴,۰۱۱	(۶,۵۶۱,۲۱۸,۹۷۹)	(۳,۵۳۳,۹۱۹,۶۸۵)
۱۴	بنی المللی توسعه صن. معادن غیر	۹۱۴,۶۲۸	۴,۱۳۵,۵۳۹,۹۶۸	۵,۱۷۷,۸۳۷,۵۳۳	۳,۹۱۹,۷۸۸	۲۰,۶۳۳,۶۵۲	(۱۰,۰۷۵,۸۵۰,۰۶۹)	
۱۵	پارس فر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۵۱۴,۹۲۶,۳۱۰	۱۶,۹۱۷,۳۷۷,۰۱۶	۲۳,۲۳۸,۶۸۶	۱۳۷,۵۷۳,۶۸۵	۸,۳۳۵,۷۸۵,۹۳۳	
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۱۵۰,۰۳۷,۶۳۳	۷۸,۹۰۴,۹۹۸,۶۶۱	۹۵,۳۳۳,۶۳۳,۹۸۱	۷۵,۹۰۷,۸۶۴	۳۹,۵۳۴,۹۹۵	(۱۵,۹۰۵,۰۶۸,۹۱۹)	۷,۳۷۶,۸۸۸,۵۴۱
۱۷	پالایش نفت بندرعباس	۵,۸۱۷,۳۳۰	۵۶,۶۶۹,۳۷۸,۷۸۰	۵۳,۳۳۱,۳۳۳,۸۸۷	۵۴,۱۱۲,۰۳۳	۷۸۴,۸۳۷,۱۱۸	۲,۸۹۸,۳۷۸,۱۳۳	۱,۰۰۴,۰۲۹۹,۰۵۷
۱۸	پالایش نفت تبریز	۶,۸۷۷,۸۵۵	۹,۹۹۱,۹۴۹,۸۵۰	۹,۳۷۸,۶۰۰,۴۳۳	۹,۴۹۱,۰۲۰	۴۹,۹۵۴,۷۵۳	۵۵۲,۸۹۵,۶۴۵	(۴,۰۸۳,۳۳۳,۰۳۳)
۱۹	پالایش نفت تهران	۳۷,۸۷۵,۹۰۶	۱۳۷,۲۰۶,۵۷۸,۴۰۸	۱۳۸,۳۵۸,۷۶۰,۰۰۸	۱۲۰,۸۴۴,۶۸۵	۶۳۶,۰۳۳,۵۹۵	(۱۱,۹۰۹,۱۱۸,۹۹۰)	۳۲۹,۸۰۰,۶۹۹
۲۰	پتروشیمی بوعلی سینا	۷۶,۳۳۰	۴۶,۰۳۰,۸۷۸,۶۷۰	۴۳,۳۳۳,۵۵۹,۰۷۳	۴,۳۳۳,۵۶۹	۳۳,۰۱۹,۳۹۳	۱۳۷,۹۱۶,۶۴۵	۱,۱۶۳,۳۳۶,۶۶۰
۲۱	پتروشیمی پارس	۹۵,۸۶۱	۲,۰۳۳,۷۰۴,۵۹۹	۲,۵۶۷,۵۸۷,۲۳۱	۱,۹۳۱,۷۶۸	۱۰,۱۶۸,۵۳۴	(۵۳۵,۹۱۲,۹۱۴)	۷,۳۹۱,۲۶۸,۸۳۱
۲۲	پتروشیمی پردیس	۱۴۶,۱۷۶	۲۲,۱۹۰,۲۸۱,۰۷۰	۱۸,۳۲۸,۵۷۹,۳۰۸	۲۱,۰۰۸,۲۸۲	۱۱۰,۹۵۱,۴۰۳	۳,۶۷۴,۶۶۹,۹۷۷	(۳۲,۶۶۳,۸۱۴)
۲۳	پتروشیمی تندگوین پتروشیمی گواش حسار سنی	۶۴۳,۳۱۷	۱۰,۵۷۹,۶۵۹,۵۵۰	۱۲,۱۳۶,۶۶۶,۸۱۱	۱۰,۰۰۵,۲۲۴	۵۲,۸۹۸,۴۹۹	(۱,۶۱۹,۹۵۵,۸۳۳)	۳,۳۳۱,۲۳۱,۶۰۵
۲۴	پتروشیمی جم	۱۱۵,۲۷۸	۵,۱۸۷,۱۳۳,۶۲۰	۵,۲۰۱,۴۱۶,۴۵۳	۴,۹۱۶,۹۷۳	۷۵,۹۳۵,۶۳۳	(۴۵,۱۵۵,۴۳۷)	۱,۳۳۳,۳۳۰,۳۳۱
۲۵	پتروشیمی جم پتروشیمی	۱۵۸,۳۵۵	۲۷,۵۷۰,۳۸۹,۱۶۰	۲۸,۳۳۱,۳۵۸,۴۶۵	۶۶,۱۹۰,۰۵۹	۱۳۷,۸۵۲,۴۵۴	(۹۳۵,۰۱۱,۸۱۸)	۱,۴۹۵,۰۰۶,۶۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

مادداشدهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به

۳۰ دی ۱۴۰۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
۶۵	فولاد خراسان	۲۰,۲۴۹,۰۳	۹,۲۳۳,۸۱۷,۸۰۰	۸,۸۷۰,۶۰۶,۷۸۶	۸,۸۷۰,۶۰۶,۷۸۶	۴۶,۶۳۴,۱۳۹	۳,۸۷۳,۳۹۱,۲۵	(۹۵۵,۷۱۴,۷۱۲)
۶۶	فولاد خوزستان	۴,۵۱۷,۹۰۹	۱۳,۸۱۱,۷۰۶,۳۵۲	۱۴,۰۶۵,۲۰۶,۶۹۴	۱۳,۱۳۰,۳۸۴	۶۹,۱۰۸,۵۳۴	(۲,۳۳۵,۷۳۹,۳۰۰)	(۲۵۲,۷۸۱,۴۹۲)
۶۷	فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	.	۸,۹۷۶,۹۶۸,۴۱۹
۶۸	فولاد کوه چوب کش	۱,۶۳۸,۳۳۴	۱۷,۶۱۵,۳۶۷,۹۸۰	۱۹,۹۵۹,۷۷۸,۲۹۲	۱۶,۳۳۳,۰۹۸	۸۸,۰۷۶,۸۴۴	(۲,۳۳۹,۳۳۱,۲۵۲)	۱,۱۶۷,۹۰۳,۷۵۸
۶۹	فولاد مبارکه اصفهان	۵۰,۰۱۷,۵۱۷	۱۳۰,۱۱۵,۹۲۳,۱۷۴	۱۳۸,۱۳۶,۶۴۴,۵۱۹	۲۳۸,۱۰۷,۲۲۹	۱,۳۰۰,۵۳۹,۶۱۷	۵۶,۰۳۷,۸۰۹	۱۰,۷۱۲,۰۷۶,۰۳۰
۷۰	کارخانجات داروپخش	۵۶۸,۶۶۶	۱۴,۶۹۲,۶۷۲,۹۹۰	۱۶,۷۸۱,۳۱۵,۹۰۲	۱۳,۹۵۶,۹۴۱	۷۳,۶۶۴,۳۷۰	(۱,۶۷۶,۶۲۴,۲۳۳)	۱,۹۷۳,۱۰۴,۳۷۴
۷۱	کاشی پارس	۱۲۵,۰۲۱	۱,۳۳۶,۱۵۰,۵۱۰	۱,۲۵۴,۳۲۹,۰۱۴	۱,۲۶۹,۳۷۶	۶,۶۸۱,۲۵۲	(۲,۶۳۴,۱۳۳)	۷۰۲,۸۱۷
۷۲	کاشی و سرامیک حافظ	۱,۳۳۶,۷۳۳	۷,۵۹۲,۳۳۵,۹۹۱	۸,۱۵۴,۹۹۹,۸۹۳	۷,۲۱۲,۲۳۶	۳۷,۹۶۴,۱۳۸	(۶,۰۷۰,۳۳۸,۳۷۶)	.
۷۳	کافی گرین طیس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۳۳۶,۸۰۰	۴,۲۵۴,۳۷۸,۸۱۳	۴,۶۳۶,۷۱۲	۲۴,۲۵۷,۱۷۸	۱,۳۸۷,۹۵۵,۵۳۷	.
۷۴	کشتاورزی و دامپورزی فجر اصفهان	.	.	.	.	.	.	۶,۳۶۹,۳۳۱,۷۹۰
۷۵	کشتیانی جمهوری اسلامی ایران	۲,۲۶۱,۳۶۳	۷,۸۵۵,۶۹۰,۳۵۰	۷,۸۶۷,۵۵۵,۶۳۳	۲۷,۱۱۳,۰۴۴	۱۳۳,۷۵۳,۴۵۱	(۳,۶۶۷,۸۱۷)	۲,۱۶۰,۳۱۷,۲۷۷
۷۶	کشتیانی دریای خزر	۲۱۴,۷۵۴	۱,۹۶۲,۹۶۵,۲۶۰	۲,۵۳۷,۱۰۷,۰۹۸	۱,۸۶۵,۷۱۰	۹,۸۱۹,۸۲۵	(۵۹۴,۸۱۷,۳۳۳)	.
۷۷	کوبیر تابر	۲۰,۱۷,۲۸۱	۱۳,۵۰۷,۳۳۳,۸۵۱	۹,۹۲۸,۲۱۴,۹۰۴	۱۲,۸۳۱,۸۰۸	۶۷,۵۴۶,۳۶۹	۲,۴۸۸,۶۹۰,۷۷۰	(۴۰۶۳۶,۳۵۴)
۷۸	کمیادرو	۱,۳۵۹,۶۹۰	۳۳,۷۵۵,۸۶۰,۷۳۰	۳۹,۱۱۷,۱۳۸,۳۳۹	۴۰,۶۳۵,۱۶۴	۲۱۲,۹۲۹,۲۹۹	(۶,۵۵۵,۵۵۲,۰۸۲)	۹۵,۳۶۹,۸۷۹
۷۹	گروه کیمیاوی و دامپورزی و کشتاورزی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۸,۰۷۶,۵۹۹	۱۳,۳۳۷,۷۵۱	۷۰,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۸,۳۲۹,۵۸۰	۲۸,۳۳۱,۰۹,۳۱۶
۸۰	گروه مینا (سهامی عام)	۱,۶۰۵,۳۷۷	۱۷,۷۳۳,۷۱۴,۴۸۰	۲۰,۰۳۴,۱۵۱,۲۷۷	۱۶,۴۲۵,۸۷۴	۸۸,۶۳۶,۵۷۳	(۲,۳۱۵,۹۴۶,۲۵۴)	۲۸۴,۶۱۴,۵۵۷
۸۱	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲,۷۲۲,۲۲۶	۴۹,۹۴۴,۰۶۵,۱۱۰	۴۲,۱۷۴,۵۱۴,۲۱۸	۴۶,۳۴۶,۶۲۵	۳۳۳,۷۳۳,۸۳۰	۶,۳۳۹,۳۲۸,۸۱۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۹۹۳
۸۲	گروه مینا	۱۵,۱۷۱,۲۱۰	۳۳,۳۸۹,۶۴۶,۸۰۸	۳۰,۰۰۰,۱۶۵,۰۶۵	۲۶,۳۵۹,۹۵۴	۱۲۸,۷۳۳,۱۳۰	(۲,۳۱۸,۱۳۳,۳۳۰)	(۲,۶۵۵,۰۲۱,۱۲۱)
۸۳	گسترش سوخت سبز (گازپارس) (سهامی عام)	۶۸,۵۳۸,۷۸۹	۱۳۳,۰۰۰,۳۰۲,۷۷۶,۰۶۶	۱۱۱,۷۵۱,۱۱۴,۸۱۶	۱۱۶,۸۵۴,۰۱۹	۶۱۵,۰۱۸,۶۳۹	۱۰,۵۲۰,۷۳۲,۱۶۲	۲۱,۷۰۶,۶۳۱,۲۳۳
۸۴	گسترش نفت و گاز پارس	۲۶,۲۰,۶۸۱۴	۳۳۱,۶۷۰,۳۰۹,۰۳۷	۴۱۶,۷۵۵,۹۷۳,۳۲۳	۱۸۱,۵۳۳,۵۳۷	۹۵۵,۵۰۱,۴۵۳	۱۲,۷۷۷,۲۹۰,۷۸۵	(۵,۴۶۴,۷۶۱,۰۲۹)
۸۵	مبشرین	۷۷,۶۲۰	۹,۴۸۰,۵۵۶,۸۸۱	۷۳۳,۱۱۱,۳۱۲	۵۳۵,۵۷۱	۲,۸۱۹,۰۶۸	۸,۳۳۵,۳۹۰,۸۳۰	۱۰,۰۱۸,۵۸۴,۷۷۴
۸۶	مخابرات ایران	۱,۵۳۳,۷۵۵	۱۶,۹۹۷,۷۸۹,۳۳۰	۱۶,۰۳۹,۴۱۲,۳۲۱	۱۶,۰۳۹,۴۱۲,۳۲۱	۸۴,۸۱۸,۹۵۱	۸۱۷,۶۱۸,۸۲۵	۵,۰۶۴,۲۵۲,۸۳۴
۸۷	مدیریت صنعت فوبنده تصابیشهر	۱,۳۸۲,۵۰۷	۲۵,۳۵۸,۵۴۳,۳۲۰	۲۶,۵۷۸,۵۶۵,۱۵۳	۲۴,۱۱۴,۹۴۵	۱۲۶,۹۱۷,۶۹۹	(۱,۳۳۴,۱۰۴,۳۷۷)	۱۲,۲۲۶,۲۵۵,۸۴۹
۸۸	مدنی و صنعتی گل گهر	۱,۱۰۳,۳۷۰	۴,۱۵۶,۴۵۳,۳۷۸	۴,۷۰۰,۵۳۳,۵۴۳	۳,۹۲۸,۰۴۴	۲۰,۷۸۰,۳۷۷	(۵۷۰,۲۳۶,۳۳۶)	۱۶,۲۹۱,۰۴۱,۷۰۲
۸۹	مدنی و صنعتی چادرملو	۸۲۱,۹۲۸	۲,۵۹۱,۶۱۱,۱۰۲	۲,۳۳۳,۶۴۶,۹۵۶	۲,۴۶۱,۹۵۴	۱۲,۹۵۸,۰۵۶	(۷۶۷,۴۵۵,۸۴۴)	۲۱,۱۹۰,۳۸۱,۰۲۷
۹۰	مدنی شیعی کتلورز	.	.	.	.	.	.	۱۹,۳۳۰,۳۸۶,۶۶۳
۹۱	مدنی صنایع مس ایران	۴۶,۱۶۵,۰۳۳	۳۱۵,۳۳۰,۷۶۸,۸۴۰	۲۶۷,۱۱۶,۵۷۵,۳۱۵	۲۹۹,۵۳۰,۸۶۷	۱,۵۳۷,۲۰۳,۸۳۳	۴۶,۳۳۷,۹۱۸,۸۳۳	۱۹,۳۳۰,۳۸۶,۶۶۳
۹۲	نشانسه و گلرکز آردینه	۶۸۷,۰۰۰	۱۹,۳۳۳,۶۰۱,۶۶۵۰	۱۴,۸۹۸,۳۳۴,۷۸۳	۱۸,۳۶۳,۰۰۴	۵۶,۶۳۳,۰۰۹	۴,۳۳۰,۸۱۶,۴۵۴	۳۶,۳۳۷,۹۱۸,۸۳۳
۹۳	نفت پارساگاز	.	.	.	.	.	.	۳۶,۳۳۷,۹۱۸,۸۳۳
۹۴	نوروفولیات فولادی	۷۳۴,۸۱۵	۵,۵۵۱,۵۹۸,۱۳۰	۹,۱۹۱,۸۸۹,۸۱۷	۵,۵۵۹,۹۵۳	۲۹,۲۵۷,۹۸۹	(۳,۳۳۵,۱۰۸,۶۸۹)	.
۹۵	نیان الکترونیک	۲,۹۱۵,۳۷۷	۱۳۳,۷۹۵,۳۵۵,۸۰۱	۱۳۳,۳۳۱,۱۶۰,۳۳۸	۱۳۶,۶۰۱,۷۳۰	۷۱۸,۹۷۶,۷۶۸	۴۸,۶۱۶,۸۷۶,۰۸۳	۵۵۹,۹۶۷,۳۵۸,۴۱۰
			۲,۰۶۷,۸۸۱,۲۱۱,۴۳۴	۲,۰۶۷,۹۵۶,۴۵۴	۲,۰۶۷,۹۵۶,۴۵۴	۱۴,۵۵۴,۲۶۰,۳۳۷	۷۶,۹۱۷,۶۹۴,۶۶۶	۵۵۹,۹۶۷,۳۵۸,۴۱۰



بنیاد گواهی حسابرسی

مورخ ۲۶ / ۱۱ / ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرا ام مفید
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

۱۴-۲ سود(زیان) ناشی از فروش حق تقدم:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش - ریال	ارزش دفتری - ریال	کاربرد - ریال	ملاحظات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ح. بیمه کوثر	*	*	*	*	*	ریال	ریال
۲	ح. س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	*	*	*	*	*	(۱۶۱,۳۴۹,۸۳۳)	*
۳	ح. سرمایه گذاری صدرتأمین	*	*	*	*	*	۵۵۸,۰۶۹,۹۱۰	*
۴	ح. فولاد خراسان	*	*	*	*	*	۴۵,۲۲۲,۶۱۸	*
۵	ح. مصلی و صنعتی گل گهر	*	*	*	*	*	۵۳,۰۶۲۹,۳۲۵	*
۶	ح. گسترش سوخت سبزرگراس-عالم	*	*	*	*	*	(۵۸,۰۸۱)	*
۷	ح. فولاد آلیاژی ایران	۱,۸۶۳,۲۸۸	۱۱,۰۶۹,۳۰۲,۰۲۵	۱۱,۰۹۳,۳۳۵,۶۹۶	۸۷,۸۲۸	۳۳۶,۰۵۳	(۳۴,۲۳۱,۵۶۱)	(۲۴,۳۴۱,۵۶۲)
			۱۱,۰۶۹,۳۰۲,۰۲۵	۱۱,۰۹۳,۳۳۵,۶۹۶	۸۷,۸۲۸	۳۳۶,۰۵۳	(۲۴,۳۴۱,۵۶۲)	(۲۴,۳۴۱,۵۶۲)
								۴۰۴,۲۴۹,۸۹۶

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

ردیف	سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام	سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
۱۵-۱	ریال	ریال
	۵۳,۰۳۱,۰۶۴۳,۳۷۹	۱,۲۳۵,۶۴۴,۶۱۹,۵۳۳
	(۸,۹۱۷,۰۳۲,۷۶۱)	*
۱۵-۲	۵۳۱,۳۹۳,۵۹۹,۷۱۸	۱,۲۴۵,۶۴۴,۶۱۹,۵۳۳

پیرست گزارش حسابرسی
 ۱۴۰۳ / ۸۲ / ۲۶
 تاریخ

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تسلیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	ایران خودرو	۳۷,۶۱۷,۵۹۰	۱۳۳,۲۹۰,۰۹۲,۷۰۰	۱۰۷,۳۲۴,۹۸۷,۹۳۷	۱۲۴,۱۵۰,۵۸۸	۵۶۳,۵۵۰,۴۴۴	۲۴,۶۵۵,۰۹۲,۷۰۰	۱۴,۹۵۶,۳۱۷,۸۴۰
۲	ایران خودرو دول	۳۷,۰۷۶,۳۳۳	۷۳,۲۳۱,۶۷۸,۴۱۸	۱۱۳,۲۷۱,۵۵۵,۵۰۷	۷۰,۰۳۵,۵۹۴	۳۵۸,۶۰۸,۴۹۲	(۴,۰۳۸,۵۱۵,۰۷۶)	(۱۴,۶۳۳,۱۶۲,۰۷۶)
۳	ایران کیمیا تک	۷,۶۶۵,۳۷۱	۹۷,۲۴۶,۱۳۱,۰۳۰	۵۴,۹۱۹,۰۸۶,۴۸۶	۹۲,۶۱۱,۳۳۴	۲۸۷,۴۸۰,۷۰۵	۴۱,۹۹۶,۹۵۲,۵۱۵	۱,۷۴۶,۹۱۱,۳۵۰
۴	اومینو ایران	۴,۹۹۱,۴۴۵	۲۷,۵۴۰,۹۷۰,۵۰۰	۲۶,۸۱۶,۷۶۲,۸۷۸	۲۶,۱۶۲,۹۲۳	۱۳۷,۷۰۴,۵۵۲	۵۶,۰۳۳,۸۴۸	.
۵	بانک تجارت	۲۱,۹۵۳,۳۱۶	۳۹,۵۵۰,۳۵۰,۱۲۰	۳۳,۲۰۳,۹۰۴,۳۳۳	۳۷,۹۵۲,۲۸۳	۱۹۹,۷۷۵,۱۷۶	۶,۵۱۳,۳۹۸,۳۳۸	(۷,۳۳۸,۱۲۵,۵۰۷)
۶	بانک سامان	۲۲,۹۳۹,۶۷۸	۴۴,۳۰۰,۹۸۳,۵۱۸	۳۳,۷۰۶,۱۹۹,۴۷۷	۴۱,۹۹۰,۹۳۴	۲۲۱,۰۰۴,۹۱۸	۱۱,۲۳۱,۷۸۸,۱۷۹	۴۹,۶۶۵,۹۷۱
۷	بانک صادرات ایران	۱۴۱,۷۱۲,۷۱۶	۸۶,۸۶۹,۸۹۴,۹۰۸	۷۱,۳۶۷,۵۳۷,۳۳۳	۸۲,۵۱۶,۴۰۰	۴۳۴,۳۳۹,۴۷۵	۱۴,۲۸۵,۴۸۱,۲۹۰	۱۶۵,۱۲۹,۰۸۲
۸	بانک کار آفرین	۵,۲۹۷,۶۰۳	۱۳,۲۷۸,۲۹۰,۳۲۱	۱۵,۰۲۴,۵۶۲,۵۲۰	۱۳,۰۹۲,۳۶۶	۶۸,۹۱۲,۴۵۴	(۱,۳۳۴,۰۷۷,۶۲۹)	.
۹	بانک ملت	۱۰,۱۴۹,۶۵۳	۳۱,۹۵۲,۰۹۰,۷۶۴	۲۵۵,۸۹۱,۱۶۱,۳۷۹	۳۰,۲۵۳,۸۶۲	۱,۵۹۷,۶۰۴,۵۲۸	۶۱,۷۸۸,۵۹۶,۷۶۵	۹۳,۴۱۷,۸۱۱,۷۱۲
۱۰	بانک اقتصاد نوین	۲۶,۸۵۹,۳۳۹	۱۲,۰۶۵,۷۰۷,۵۰۰	۱۰۰,۳۵۷,۱۹۴,۵۹۳	۱۱۴,۸۲۳,۷۱۷	۶,۰۴۳,۳۵,۳۵۳	۱۹,۸۹۰,۷۱۶,۸۲۸	.
۱۱	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳,۷۲۸,۲۱۴,۵۱۶)
۱۲	بیمه کوثر	.	.	.	.	.	.	(۶,۰۳۷,۸۴۹,۰۸۲)
۱۳	بین المللی توسعه صن. صنایع غیر	۷,۲۳۳,۸۹۱	۳۳,۱۲۰,۴۲۲,۵۸۰	۴۳,۱۲۰,۸۱۲,۶۸۷	۳۰,۹۷۴,۰۳۰	۱۶۳,۰۲۱,۲۱۲	(۹,۷۱۰,۵۶۵,۳۵۰)	(۶,۰۳۷,۸۴۹,۰۸۲)
۱۴	پالایش نفت اصفهان	۲۷,۴۶۹,۷۷۶	۱۷۹,۰۰۴,۵۸۹,۷۲۸	۱۹۴,۵۷۱,۶۳۹,۳۵۸	۱۷۰,۰۷۹,۶۰	۸۹۵,۱۵۲,۹۴۹	(۱,۶۶۰,۶۰۲,۸۱۶)	۴۹۷,۵۸۲,۴۷۹
۱۵	پالایش نفت بندرعباس	۱۴,۱۶۸,۷۳۱	۱۴۰,۴۱۲,۱۲۴,۲۱۰	۱۲۷,۳۳۸,۴۹۱,۴۳۷	۱۳۳,۳۹۱,۵۱۸	۷۰,۲۰۶,۰۶۱۱	۱۲,۳۳۸,۱۸۰,۶۳۴	(۷,۴۰۳,۳۳۳,۹۴۸)
۱۶	پالایش نفت تبریز	۲۴۰,۸۶۴,۵	۴۵,۱۱۲,۳۰۸,۵۰	۳۳,۰۲۱,۸۰۸,۱۶۲	۲۲,۸۵۸,۲۶۵	۲۵,۵۶۶,۶۰۴	۱۱,۸۲۳,۶۸۴,۸۵۹	(۷,۵۷۳,۰۱۲,۶۱۸)
۱۷	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	(۸,۸۵۷,۶۳۷,۹۱۷)
۱۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۹۵۳,۶۸۳	۱۳۳,۶۱۸,۰۰۰,۹۸۳	۱۱۴,۴۳۷,۶۵۹,۱۷۳	۱۲۶,۹۴۶,۶۰۹	۵۶۸,۱۴۰,۰۴۹	۱۸,۳۹۵,۲۶۴,۰۰۲	۳۷,۰۸۴,۸۹۹,۰۸۷
۱۹	پتروشیمی پارس	۴۱,۳۷۷,۲۲۱	۹۹,۵۷۷,۵۳۷,۸۲۵	۸۳,۱۴۱,۳۰۹,۰۹۷	۹۴,۵۵۱,۱۶۱	۴۹۷,۶۳۷,۶۸۹	۱۵,۷۹۴,۰۳۹,۸۸۸	(۶۵,۷۵۶,۶۶۷)
۲۰	پتروشیمی پردیس	۸۱۴,۵۶۸	۲۰۳,۳۴۲,۱۸۲,۲۰۰	۱۳۵,۶۷۱,۲۳۴,۶۸۴	۱۹۳,۱۹۴,۰۷۴	۱,۰۱۶,۸۱۰,۹۱۶	۶۶,۴۸۰,۹۳۴,۵۲۶	(۱۶,۶۸۱,۶۱۶,۶۰۰)
۲۱	پتروشیمی تندگوین	۶,۳۳۲,۹۹۷	۷۲,۳۳۴,۲۰۶,۳۲۰	۱۱۰,۳۰۴,۱۹۳,۵۳۴	۶۸,۷۱۷,۴۶۶	۳۶۱,۶۷۱,۰۳۱	(۲,۸۰۴,۰۳۵,۸۳۱)	۱۵,۳۳۵,۷۳۰,۲۷۱
۲۲	پتروشیمی جم	۴,۲۹۱,۲۶۵	۲۳۲,۱۶۷,۳۶۹,۹۵۰	۱۹۴,۸۹۴,۳۳۸,۶۷۱	۲۳۰,۰۵۹,۰۰۱	۱,۳۱۰,۸۳۴,۵۰	۴۵,۸۲۳,۳۳۵,۴۲۸	۵,۳۰۵,۵۴۴,۷۳۲
۲۳	پتروشیمی جم پیلان	۱۲۳,۶۲۰	۲,۰۸۲,۳۷۸,۹۰۰۰	۲۲,۰۸۱,۹۵۴,۶۶۴	۱۹,۷۸۲,۶۰۰	۱۰۴,۱۷۸,۹۴۵	(۱,۳۸۸,۳۰۸,۰۰۸)	۲,۸۷۷,۳۵۲,۵۱۱
۲۴	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۰۵,۸۰۳,۵۶۰)
۲۵	پتروشیمی نوری	۱,۰۷۲,۲۳۳	۲۵۷,۵۰۲,۷۰۰,۲۳۴	۱۶۱,۴۳۸,۴۱۹,۷۷۸	۲۴۴,۶۳۷,۵۶۵	۱,۲۸۷,۵۱۲,۵۰۱	۹۴,۵۵۲,۱۳۹,۲۸۰	۲۰,۵۹۰,۵۴۳,۴۳۷
۲۶	پتروشیمی شیراز	۳,۴۳۱,۳۳۰	۱۳۳,۳۳۷,۶۶۲,۵۰۰	۸۳,۳۵۱,۰۰۸,۳۳۵	۱۲۶,۶۸۰,۲۷۹	۶۶۶,۷۳۸,۳۱۳	۴۹,۳۰۳,۱۳۵,۵۸۲	(۷,۱۷۳,۷۵۸,۷۵۳)
۲۷	پست بانک ایران	۲۶,۶۵۴,۰۷۷	۱۶۳,۲۷۹,۴۹۲,۰۱۰	۱۲۱,۹۹۷,۱۵۲,۳۵۰	۱۵۵,۲۳۰,۰۱۷	۸۱۶,۳۳۷,۴۶۰	۴۰,۵۴۰,۱۷۲,۱۸۲	(۱۲,۲۰۳,۵۰۲,۳۳۱)
۲۸	تراکوپراسازی ایران	۱۱,۸۳۰,۴۹۱	۱۷۵,۳۴۶,۱۸۱,۵۳۰	۱۱۷,۶۰۰,۹۵۵,۶۹۴	۱۶۶,۶۳۲,۸۷۲	۸۷۷,۳۳۰,۹۰۸	۵۶,۸۰۰,۱۲۰,۸۸۱	۳۷,۵۷۰,۳۰۷,۹۹۳
۲۹	توسعه صنایع و صنایع صنایع	۸,۸۹۲,۷۴۶	۵۹,۰۵۴,۳۷۳,۴۴۰	۶۸,۸۸۲,۱۶۸,۸۰۹	۵۶,۱۰۱,۷۵۰	۲۹۵,۲۲۲,۴۶۷	(۱۰,۱۷۹,۰۶۹,۴۸۶)	.
۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۵۷۱,۵۰۰	۲۷,۱۱۷,۶۷۵,۰۰۰	۲۴,۳۱۱,۳۶۶,۳۰۰	۲۵,۷۶۱,۷۹۱	۱۳۵,۵۸۸,۳۷۵	۲,۶۶۴,۹۴۸,۶۳۴	.
۳۱	توسعه صنایع و صنایع صنایع	۵۷,۵۳۷,۵۰۲	۲۵,۰۴۱,۳۳۹,۶۲۶	۱۸۸,۶۸۱,۳۲۶,۰۷۱	۱۹۴,۷۸۹,۶۶۲	۱,۰۲۵,۲۰۸,۷۳۸	۱۵,۱۳۰,۴۰۵,۱۳۵	(۱۷,۷۵۱,۳۹۵,۷۵۳)
۳۲	تولیدی چدن سازان	۱۳۰,۰۹,۸۲۸	۲۹,۸۰۵,۵۱۵,۹۸۸	۲۶,۶۶۰,۵۴۴,۵۰۰	۲۸,۳۱۵,۳۴۰	۱۴۹,۰۲۷,۵۸۰	۲,۹۶۷,۶۳۸,۶۷۸	.
۳۳	داروپایزی سیتا	۲,۵۳۵,۷۵۳	۶۶,۱۰۷,۰۸۰,۷۱۰	۴۳,۳۰۳,۶۲۶,۳۳۳	۶۲,۸۰۱,۱۷۲	۳۳,۵۲۵,۴۰۴	۲۳,۴۱۰,۱۱۷,۳۳۸	۷,۶۵۸,۸۲۶,۰۹۲
۳۴	داروسازی کوثر	۵,۶۶۸,۷۰۰	۹۲,۹۵۶,۶۶۴,۴۰۰	۸۷,۹۱۱,۸۴۴,۲۰۳	۸۸,۳۱۸,۳۶۲	۴۶۴,۸۲۳,۴۸۲	۴,۵۰۱,۷۰۰,۳۵۳	.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

سود (زیان) محقق نیافته

سود (زیان) محقق نیافته

مالیات

کاربرد

ارزش دفتری

ارزش بازار یا تعدیل شده

تعداد

سهام

ردیف

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) محقق نیافته	سود (زیان) محقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۳۵	دارویی و بهداشت های زاگرس دارو	۲۹۷,۵۰۰	۸۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۵۷,۹۳۰,۲۲۹	۸۳,۶۵۷,۰۰۰	۴۴,۰۳۰,۰۰۰	۲۰,۹۵۶,۳۴۰,۰۰۱	۲۰,۹۵۶,۳۴۰,۰۰۱	۱۰۰,۱۴۸,۶۱۲,۳۰۱
۳۶	رادیناتور ایران	۲۶,۳۳۸,۲۱۰	۱۰۳,۶۰۱,۱۶۱,۷۳۰	۱۱۳,۱۳۳,۳۷۰,۰۰۹	۹۸,۴۲۱,۱۰۴	۵۱۸,۰۰۰,۵۸۰,۰۰۰	(۱۰,۱۴۸,۶۱۲,۳۰۱)	(۱۰,۱۴۸,۶۱۲,۳۰۱)	(۲۵,۴۵۵,۱۸۳,۹۰۶)
۳۷	زغال سنگ پروده ملس	۴,۳۳۸,۳۲۸	۷۵,۶۷۷,۴۶۳,۳۳۰	۱۰۰,۳۷۱,۸۱۱,۳۱۷	۷۱,۹۷۹,۰۹۱	۳۷۸,۸۱۷,۳۱۹	۱۴,۷۳۵,۵۵۴,۶۰۵	۱۴,۷۳۵,۵۵۴,۶۰۵	۲۱,۵۲۵,۰۱۶,۶۹۲
۳۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸,۱۹۶,۹۵۵	۱۵۸,۵۳۹,۱۰۹,۷۰۰	۱۳۲,۸۶۰,۳۰۶,۸۹۲	۱۵۰,۶۰۳,۶۵۴	۷۹۲,۶۵۵,۵۹۹	۸,۶۴۲,۰۴۰,۱۵۵	۸,۶۴۲,۰۴۰,۱۵۵	(۱,۲۲۳,۲۵۶,۷۸۶)
۳۹	سایا	۲۱,۹۳۰,۱۲۸	۶۲,۱۲۹,۹۹۷,۳۴۰	۵۲,۰۶۰,۱۶۹,۸۰۰	۵۹,۹۷۳,۴۰۸	۲۱۵,۶۴۹,۸۸۷	(۵,۶۶۸,۸۵۹,۱۳۱)	(۵,۶۶۸,۸۵۹,۱۳۱)	(۹۴,۰۲۹۴,۲۶۲)
۴۰	سپید ماکان	۸,۴۵۷,۱۶۴	۷۱,۳۰۹,۳۳۰,۸۸۰	۷۶,۷۵۴,۴۸۴,۵۵۲	۶۷,۶۴۸,۸۵۵	۲۵۶,۰۴۶,۶۰۴	(۵,۶۶۸,۸۵۹,۱۳۱)	(۵,۶۶۸,۸۵۹,۱۳۱)	(۹۴,۰۲۹۴,۲۶۲)
۴۱	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۹۹,۶۶۳,۳۷۴	۳۷۰,۷۳۳,۳۹۹,۵۴۴	۳۴۰,۹۹۱,۶۶۵,۸۴۰	۲۵۷,۳۰۶,۳۳۰	۱,۳۵۳,۷۱۶,۹۹۸	(۵,۶۶۸,۸۵۹,۱۳۱)	(۵,۶۶۸,۸۵۹,۱۳۱)	(۹۴,۰۲۹۴,۲۶۲)
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۲,۳۳۳,۵۵۵	۱۰۴,۲۸۷,۵۶۶,۱۰۰	۱۱۰,۱۳۵,۳۱۱,۹۰۳	۹۹,۰۷۳,۳۷۳	۵۲۱,۳۳۹,۳۱۱	(۶,۴۶۷,۹۷۸,۶۰۶)	(۶,۴۶۷,۹۷۸,۶۰۶)	(۱,۵۲۹,۱۷۳,۳۵۲)
۴۳	سرمایه گذاری صدرا تأمین	۱۱,۵۲۱,۸۹۳	۱۳۷,۳۴۰,۵۶۴,۵۶۰	۱۰۳,۳۹۷,۵۴۰,۱۷۲	۱۳۰,۳۷۳,۹۱۶	۶۸۶,۷۰۴,۸۳۳	۳۳,۰۳۶,۳۴۵,۶۹۹	۳۳,۰۳۶,۳۴۵,۶۹۹	۱۸,۵۴۴,۵۲۱,۹۹۰
۴۴	سرمایه گذاری رانا هلدینگ	۶,۱۴۰,۸۷۴	۴۴,۰۹۱,۳۷۵,۳۳۰	۳۹,۰۵۴,۶۸۸,۱۵۷	۴۱,۸۸۶,۹۰۲	۲۲۰,۳۵۷,۳۷۷	۲۲,۰۳۵۷,۳۷۷	۲۲,۰۳۵۷,۳۷۷	۰
۴۵	سرمایه گذاری سندوق بازتوسعه	۵,۰۱۲,۴۲۱	۱۱۶,۸۸۹,۶۵۷,۷۳۰	۹۲,۰۱۵,۷۹۷,۳۳۶	۱۱۱,۰۴۵,۱۷۵	۵۸۴,۳۴۸,۲۸۹	۲۴,۱۷۸,۲۶۶,۹۱۱	۲۴,۱۷۸,۲۶۶,۹۱۱	۹,۸۵۲,۳۲۳,۶۶۵
۴۶	سرمایه گذاری صدرا هلدینگ	۲۴,۶۷۳,۴۷۸	۲۶۲,۳۶۵,۳۷۶,۷۶۰	۱۹۸,۴۸۲,۳۳۸,۹۴۹	۲۵۰,۱۰۲,۳۰۳	۱,۳۱۶,۳۳۷,۲۸۴	۶۲,۴۱۶,۶۹۸,۲۳۴	۶۲,۴۱۶,۶۹۸,۲۳۴	۲۳,۰۸۴,۴۵۶,۶۷۶
۴۷	سیمان آیک	۱,۳۱۵,۰۵۷	۵۶,۱۱۳,۴۸۲,۸۳۰	۳۴,۰۸۰,۶۳۴,۴۳۵	۵۲,۳۱۷,۳۰۹	۷۸۰,۶۱۷,۴۱۴	۲۱,۷۰۰,۹۱۳,۶۷۳	۲۱,۷۰۰,۹۱۳,۶۷۳	۷,۷۲۰,۶۷۷,۲۱۳
۴۸	سیمان تهران	۲۰,۵۸۱,۵۸۹	۱۷۷,۹۱۱,۳۳۸,۹۶۰	۱۳۷,۷۷۱,۳۲۳,۶۶۴	۱۶۹,۰۱۵,۷۶۳	۸۸۹,۵۵۶,۶۴۵	۲۹,۰۸۱,۳۸۴,۰۸۹	۲۹,۰۸۱,۳۸۴,۰۸۹	۰
۴۹	سیمان فارس و خوزستان	۲۰,۵۰۰,۷۶۶	۱۷۰,۳۰۱,۱۱۹,۳۴۰	۱۱۳,۳۸۸,۶۹۲,۶۳۵	۱۶۱,۶۹۱,۰۶۳	۸۵۱,۰۰۰,۵۵۹۱۷	۵۵,۷۹۹,۷۳۰,۰۴۵	۵۵,۷۹۹,۷۳۰,۰۴۵	۴۹,۸۲۹,۰۸۳,۵۴۴
۵۰	شرکت ارجانات سار ایران	۲۱,۵۳۱,۴۸۷	۱۰۰,۸۷۳,۰۰۰,۹۳۵۰	۹۱,۷۳۸,۷۸۲,۱۵۳	۱۰۲,۲۹۷,۳۰۹	۵۳۳,۶۷۰,۰۳۷	۱۶,۳۵۸,۲۵۹,۸۴۱	۱۶,۳۵۸,۲۵۹,۸۴۱	(۹,۱۰۶,۹۸۰,۰۴۶)
۵۱	صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۱,۷۹۲,۸۲۴	۱۴,۹۶۴,۳۵۰	۰	۷۸۸,۲۴۱,۹۲۸	۷۸۸,۲۴۱,۹۲۸	۰
۵۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۹,۱۵۴,۲۲۶	۴۱۵,۳۴۶,۳۳۷,۶۶۰	۳۹۱,۷۰۰,۵۶۹,۰۸۳	۴۹۴,۶۵۵,۰۲۱	۲,۰۷۷,۱۳۱,۶۸۹	۱۲,۱۳۸,۹۱۲,۰۶۷	۱۲,۱۳۸,۹۱۲,۰۶۷	۲۶,۳۰۰,۵۸۱,۵۹۳
۵۳	صنایع فولاد ایران	۴۰,۲۸۷,۸۳۴	۵۶,۳۳۳,۳۹۱,۹۳۳	۹۳,۶۶۸,۱۰۶,۱۶۹	۵۳,۵۰۶,۳۷۳	۷۸۱,۶۱۱,۹۶۰	(۳۷,۶۸۰,۸۳۳,۶۶۹)	(۳۷,۶۸۰,۸۳۳,۶۶۹)	(۴۳,۴۹۵,۳۰۱,۹۳۳)
۵۴	فخر انرژی خلیج فارس	۴,۱۸۱,۴۱۰	۵۱,۹۳۳,۱۱۲,۳۰۰	۴۲,۱۸۱,۸۸۹,۹۵۴	۴۹,۳۳۶,۶۵۷	۲۵۹,۶۶۵,۵۶۱	۹,۴۴۳,۳۲۰,۷۳۸	۹,۴۴۳,۳۲۰,۷۳۸	(۸,۵۶۰,۹۶۱,۷۸۸)
۵۵	فروسیستم خیم	۹۹۶,۷۶۱	۱۰,۱۳۷,۰۵۹,۳۷۰	۱۷,۱۷۱,۰۰۸,۶۱۴	۹,۶۳۰,۳۰۶	۵۰,۶۸۵,۲۹۷	(۷,۰۹۴,۳۳۴,۷۳۷)	(۷,۰۹۴,۳۳۴,۷۳۷)	(۱,۳۷۹,۶۳۹,۸۸۷)
۵۶	فروزان خازر	۴۸۰,۴۰۳	۱,۹۴۱,۷۸۸,۹۱۶	۱,۷۸۶,۷۳۴,۴۱۰	۱,۸۴۴,۶۹۹	۹,۷۰۰,۹۴۵	۱۳۳,۳۹۱,۸۷۳	۱۳۳,۳۹۱,۸۷۳	۰
۵۷	فولاد الیازی ایران	۳,۷۶۸,۷۰۹	۲۰,۳۰۰,۲۸۰,۳۴۰	۲۶,۰۴۸,۰۴۵,۷۸۴	۱۹,۱۹۰,۳۶۶	۱۰۱,۰۰۰,۱۴۰۰۱	(۵,۹۶۷,۹۵۶,۷۱۱)	(۵,۹۶۷,۹۵۶,۷۱۱)	۱۶۲,۰۳۹,۴۸۸
۵۸	فولاد خراسان	۱۶,۱۶۵,۵۳۴	۷۴,۹۱۷,۳۰۳,۳۳۰	۷۰,۸۱۰,۸۱۰,۷۱۱	۷۱,۱۸۰,۸۴۴	۳۳۴,۶۶۶,۱۹	۳,۶۷۰,۵۷۶,۱۶۷	۳,۶۷۰,۵۷۶,۱۶۷	(۵۸۲,۴۵۲,۹۲۵)
۵۹	فولاد خوزستان	۳۱,۸۸۹,۱۹۷	۸۸,۶۵۲,۵۶۲,۶۹۲	۱۱۰,۲۱۶,۶۵۴,۳۸۳	۸۴,۰۳۹,۹۳۵	۴۴۲,۲۶۲,۸۱۳	(۲۲,۳۰۰,۱۸۴,۳۳۹)	(۲۲,۳۰۰,۱۸۴,۳۳۹)	(۲۵۲,۹۰۹,۶۶۸)
۶۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۵,۸۱۶,۲۶۷	۴۸,۱۵۹,۵۱۸,۷۶۰	۶۴,۸۹۲,۶۶۲,۴۹۳	۴۵,۷۵۱,۵۴۴	۲۴۰,۷۹۷,۵۹۴	(۱۷,۰۰۰,۶۹۲,۸۷۰)	(۱۷,۰۰۰,۶۹۲,۸۷۰)	۱۱۲,۷۹۹,۱۵۱,۶۳۵
۶۱	فولاد مبارک اصفهان	۱۳,۶۸۶,۰۱۱	۷۴,۰۲۹۴,۴۰۲,۵۹۰	۶۴,۰۲۹۴,۴۰۲,۵۹۰	۷۱,۱۸۱,۸۷۳	۲,۷۳۶,۶۷۰,۰۱۳	۱۳۳,۳۹۶,۶۵۵,۹۷۱	۱۳۳,۳۹۶,۶۵۵,۹۷۱	۱۳۷,۳۱۵,۲۱۸,۵۵۴
۶۲	کارخانجات داروپخش	۱,۰۸۶,۷۳۳	۲۳,۴۰۴,۳۲۷,۸۱۲	۳۰,۵۳۷,۲۵۹,۸۱۲	۲۲,۳۳۷,۸۱۷	۱۱۷,۰۰۰,۱۳۴	(۷,۳۵۸,۳۰۹,۹۵۳)	(۷,۳۵۸,۳۰۹,۹۵۳)	۸,۹۵۸,۳۳۳,۶۳۳
۶۳	کاشی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۶۳۷,۲۲۴
۶۴	کاشی و سرامیک حافظ	۶,۲۰۳,۴۹۶	۲۳,۳۷۹,۳۳۹,۲۸۰	۲۳,۱۲۱,۵۹۷,۲۲۳	۲۳,۱۶۰,۷۵۲	۱۲,۱۸۹,۸۶۶	۲,۱۰۳,۰۸۲,۶۰۹	۲,۱۰۳,۰۸۲,۶۰۹	(۸۷۵,۲۹۱,۶۳۳)
۶۵	کانی کربن طیس	۲۵۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۳,۳۲۸,۸۳۱	۴۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۹۱۳,۱۶۹	۸۴,۰۹۱۳,۱۶۹	۰
۶۶	کمیته انجمن خودکرای اسلامی ایران	۴,۸۱۷,۵۶۶	۵۷,۰۶۱,۸۳۰,۱۲۰	۴۳,۱۵۰,۵۳۱,۶۹۴	۵۳,۳۰۰,۸۷۳	۲,۸۵۳,۰۰۰	۱۳,۵۷۱,۷۸۰,۵۳۷	۱۳,۵۷۱,۷۸۰,۵۳۷	۴,۳۷۸,۶۶۱,۱۷۶
۶۷	کشتیرانی دریای خزر	۴,۷۶۴,۰۶۶	۴۲,۳۵۷,۲۶۵,۴۴۰	۵۶,۵۰۴,۵۸۸,۱۳۴	۴۰,۱۳۴,۴۰۲	۲۱۱,۷۸۶,۳۳۷	(۱,۴۳۸,۷۵۳,۳۳۳)	(۱,۴۳۸,۷۵۳,۳۳۳)	۰
۶۸	کویر خزر	۱۳,۰۳۶,۵۹۲	۹۳,۵۳۳,۰۵۷,۹۲۰	۶۴,۳۸۱,۷۳۳,۹۹۳	۸۹,۸۴۴,۴۰۵	۴۲,۳۶۵,۳۰۰	۲۹,۷۷۸,۶۱۴,۲۸۲	۲۹,۷۷۸,۶۱۴,۲۸۲	۲,۳۰۰,۲۷۸,۰۵۲۴

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازر یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازر یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۶۹	کیمیاژو	*	*	*	ریال	ریال	۰	۰
۷۰	گروه دارویی سبحان	۴۸۳,۱۱۳	۳۳,۷۵۵,۷۶۲,۷۵۰	۳۳,۷۵۵,۸۱۱,۲۵۳	۳۱,۰۳۷,۲۳۵	۱,۶۳۲,۵۲۳,۸۱۴	(۱,۲۷۹,۳۳۹,۳۳۱)	(۱,۲۷۹,۳۳۹,۳۳۱)
۷۱	گروه مینا (سهامی عام)	۸,۳۵۶,۲۲۳	۱۱۴,۳۴۹,۳۴۳,۶۰۰	۱۰۱,۳۹۱,۵۹۱,۰۲۳	۱۰۶,۸۱۷,۲۵۶	۵۶۲,۲۳۹,۷۱۸	۱۰,۲۸۹,۰۰۷,۶۴۳	۱۰,۲۸۹,۰۰۷,۶۴۳
۷۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۹۶۲,۸۶۹	۱۱۳,۹۱۲,۵۲۶,۸۴۰	۱۰۵,۴۴۳,۲۲۳,۵۶۵	۱۰۸,۳۱۶,۹۱۰	۵۶۹,۵۶۲,۶۸۴	۷,۷۹۱,۵۲۳,۶۸۱	۷,۷۹۱,۵۲۳,۶۸۱
۷۳	گروه بهمن	*	*	*	*	*	*	*
۷۴	گسترش سوخت سبزرگ (سهامی عام)	*	*	*	*	*	*	*
۷۵	گسترش نفت و گاز پارسان	۴,۲۵۴,۳۰۹	۲۶۷,۹۳۲,۶۳۳,۳۷۰	۱۴۴,۳۱۴,۸۵۹,۰۰۸	۲۵۳,۵۲۳,۶۰۱	۱,۳۳۹,۶۰۳,۱۶۴	۱۲۳,۰۱۱,۶۳۵,۹۹۷	۱۲۳,۰۱۱,۶۳۵,۹۹۷
۷۶	مین انرژی خلیج فارس	۶,۱۶۹,۳۸۲	۵۷,۰۶۶,۷۸۳,۵۰۰	۵۷,۹۱۸,۳۳۴,۵۱۷	۵۴,۲۱۲,۴۴۴	۷۸۵,۲۳۳,۹۱۸	(۱,۲۵۱,۱۲۸,۳۷۹)	(۱,۲۵۱,۱۲۸,۳۷۹)
۷۷	مخابرات ایران	۱۱,۹۹۲,۳۷۷	۱۱۳,۰۹۱,۸۸۷,۱۱۰	۱۰۷,۴۳۴,۹۸۱,۳۷۷	۱۰۷,۴۳۳,۲۹۳	۵۶۵,۴۵۹,۴۳۶	۴,۹۸۴,۰۰۸,۶۳۵	۴,۹۸۴,۰۰۸,۶۳۵
۷۸	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶,۳۳۷,۴۳۹	۱۴۳,۵۲۳,۳۳۱,۳۰۰	۱۱۹,۹۱۴,۱۱۷,۱۹۱	۱۳۶,۳۳۷,۰۷۹	۷۱۷,۶۱۶,۳۰۶	۲۳,۷۵۵,۱۶۰,۸۱۳	۲۳,۷۵۵,۱۶۰,۸۱۳
۷۹	مدیریت نیروگاهی ایران ایلان مینا	۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۴۱,۵۰۴,۸۱۲	۲۶,۳۵۶,۸۰۰	۱۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۵,۶۳۷,۹۱۸,۳۷۸	۵,۶۳۷,۹۱۸,۳۷۸
۸۰	صنای و صنعتی گل گهر	۴۱,۶۳۵,۹۶۳	۱۴۴,۹۱۳,۷۸۳,۳۲۳	۱۶۷,۰۳۳,۲۳۳,۵۷۰	۱۳۷,۶۸۸,۰۴۵	۷۳۴,۶۳۳,۹۱۹	(۳,۳۹۹,۶۰۰,۱۸۱)	(۳,۳۹۹,۶۰۰,۱۸۱)
۸۱	صنای و صنعتی چادرلو	۳۷,۳۰۷,۱۷۸	۱۰۱,۸۷۸,۳۱۷,۶۰۲	۱۰۹,۰۳۷,۱۲۵,۹۷۸	۹۶,۳۳۶,۹۰۲	۵۰۹,۱۴۱,۵۸۸	(۷,۸۱۴,۷۰۶,۸۳۶)	(۷,۸۱۴,۷۰۶,۸۳۶)
۸۲	ملی صنایع مس ایران	۶۲,۸۴۵,۰۵۴	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۴۴۹,۹۶۰	۳۷۷,۱۷۵,۴۱۵,۶۲۱	۴۹۲,۱۰۷,۶۴۳	۲,۵۹۰,۰۰۴,۳۲۵	۱۳,۷۵۰,۴۸۱,۳۷۱	۱۳,۷۵۰,۴۸۱,۳۷۱
۸۳	نساجی بافکاران	۴۵۰,۰۰۰	۴,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۱,۷۹۳,۱۹۳	۲۴,۱۵۱,۰۵۰	*	۲,۰۰۳,۵۵,۷۵۷	۲,۰۰۳,۵۵,۷۵۷
۸۴	نورد قطعات فولادی	۲,۶۳۹,۹۵۷	۲۶,۰۵۶,۳۷۵,۵۹۰	۲۳,۰۹۸,۰۳۱,۶۳۵	۲۴,۷۵۳,۵۵۷	۱۳,۰۲۸,۱۸۷,۸	(۷,۱۹۶,۶۱,۲۸۰)	(۷,۱۹۶,۶۱,۲۸۰)
۸۵	نیان الکترونیک	*	*	*	*	*	*	*

۱۵-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازر یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازر یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	ج. مین انرژی خلیج فارس	*	*	*	ریال	ریال	۰	۰
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰							
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰							
	۵۴-۳۱۰-۶۳۲,۴۷۹		۱,۲۳۵,۶۴۴,۹۵,۵۴۳	۴۳,۴۴۰,۸۰۵,۹۵۶	۴۳,۴۴۰,۸۰۵,۹۵۶	۱,۲۳۵,۶۴۴,۹۵,۵۴۳	۵۴-۳۱۰-۶۳۲,۴۷۹	۵۴-۳۱۰-۶۳۲,۴۷۹
	۸-۹۱۷-۳۳۰,۷۶۱		*	*	ریال	ریال	*	*
	۸-۹۱۷-۳۳۰,۷۶۱		*	*	ریال	ریال	*	*
	۸-۹۱۷-۳۳۰,۷۶۱		*	*	ریال	ریال	*	*

ردیف	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام مطلقه در زمان مجمع	سود مطلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	سال مالی منتهی به
۱	نور و قطعات فولادی	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۲۲۲۵,۰۹۲	۱۷۰۰	۵۴۸۲,۶۵۶,۴۰۰	۰	۵,۴۸۲,۶۵۶,۴۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲	مخابرات ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۵,۶۶۶,۶۸۳	۲۵۴	۲,۰۰۵,۹۲۳,۹۸۲	۰	۲,۰۰۵,۹۲۳,۹۸۲	۲,۰۰۵,۹۲۳,۹۸۲	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳	گروه مینا (سهامی عام)	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۶,۶۵۰,۱۷۶	۵۰۰	۳,۳۲۵,۰۸۰,۰۰۰	(۳۳۸,۱۴۶,۵۴۴)	۲,۹۸۶,۹۳۳,۴۵۶	۲,۹۸۶,۹۳۳,۴۵۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۴	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۵,۹۲۶,۸۸۳	۲,۹۲۰	۱۷,۲۳۴,۲۳۸,۲۶۰	۰	۱۷,۲۳۴,۲۳۸,۲۶۰	۱۷,۲۳۴,۲۳۸,۲۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۵	سرمایه گذاری (ژانگلدینگ)	۱۴۰۲/۰۱/۰۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶,۱۴۰,۸۷۴	۵۵	۳۳۷,۲۶۸,۰۷۰	(۲۱,۲۳۴,۲۳۴)	۳۱۶,۰۳۳,۸۳۶	۳۱۶,۰۳۳,۸۳۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۶	سرمایه گذاری (ژانگلدینگ)	۱۴۰۲/۰۱/۰۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷,۹۲۴,۴۳۰	۴۰۰۰	۲۳,۸۳۳,۲۹۰,۰۰۰	۰	۲۳,۸۳۳,۲۹۰,۰۰۰	۲۳,۸۳۳,۲۹۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۷	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۷۸,۰۵۲,۸۹۷	۳۷۰	۲۸,۸۷۹,۵۸۱,۸۹۰	۰	۲۸,۸۷۹,۵۸۱,۸۹۰	۲۸,۸۷۹,۵۸۱,۸۹۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۸	تراکوسازی ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۲,۱۹۶,۲۸۳	۵۰۰	۶,۰۹۰,۱۹۱,۵۰۰	۰	۶,۰۹۰,۱۹۱,۵۰۰	۶,۰۹۰,۱۹۱,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۹	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۸,۳۳۴,۸۷۴	۲,۱۲۰	۱۷,۷۷۴,۵۸۱,۶۲۰	۰	۱۷,۷۷۴,۵۸۱,۶۲۰	۱۷,۷۷۴,۵۸۱,۶۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۷,۱۱۴,۱۲۴	۱,۱۰۰	۷,۸۲۵,۵۳۶,۴۰۰	۰	۷,۸۲۵,۵۳۶,۴۰۰	۷,۸۲۵,۵۳۶,۴۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۱	توسعه ملانور و قزاق	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۴۶,۶۶۴,۹۴۹	۳۶۰	۱۶,۶۵۵,۰۲۱,۶۴۰	۰	۱۶,۶۵۵,۰۲۱,۶۴۰	۱۶,۶۵۵,۰۲۱,۶۴۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۲	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۲,۵۷۵,۳۷۱	۳,۲۷۵	۱۱,۳۴۸,۶۶۹,۱۰۶	۰	۱۱,۳۴۸,۶۶۹,۱۰۶	۱۱,۳۴۸,۶۶۹,۱۰۶	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۳	داروسازی سینا	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۲,۶۳۲,۰۴۳	۱,۶۵۰	۴,۲۵۹,۲۷۰,۹۵۰	۰	۴,۲۵۹,۲۷۰,۹۵۰	۴,۲۵۹,۲۷۰,۹۵۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۴	کارخانجات دارو و خوش	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۱,۰۹۴,۰۶۱	۱,۰۰۰	۱,۰۹۴,۰۶۱,۰۰۰	۰	۱,۰۹۴,۰۶۱,۰۰۰	۱,۰۹۴,۰۶۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۵	کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۶,۳۳۰,۲۷۰	۲۷۸	۱,۷۶۲,۵۹۵,۰۶۰	(۵۱,۵۶۵,۲۸۱)	۱,۷۱۱,۰۲۹,۷۷۹	۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۶	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۰۷/۳۱	۴,۱۷۳,۲۷۵	۶,۳۵۰	۲۶,۵۰۰,۲۹۶,۲۵۰	۰	۲۶,۵۰۰,۲۹۶,۲۵۰	۲۶,۵۰۰,۲۹۶,۲۵۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۷	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۲,۳۸۸,۷۸۴	۱,۶۸۰	۴,۰۱۴,۱۵۷,۱۲۰	۰	۴,۰۱۴,۱۵۷,۱۲۰	۴,۰۱۴,۱۵۷,۱۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۸	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۴۵۰,۰۲۰,۱۵۶	۶۱۰	۲۷,۴۶۲,۲۹۵,۱۶۰	۰	۲۷,۴۶۲,۲۹۵,۱۶۰	۲۷,۴۶۲,۲۹۵,۱۶۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۲۲,۳۳۳,۲۷۹	۶۲۰	۱۳,۷۸۴,۰۱۲,۹۸۰	۰	۱۳,۷۸۴,۰۱۲,۹۸۰	۱۳,۷۸۴,۰۱۲,۹۸۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۰	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۳۳,۳۳۷,۶۲۹	۳۸۰	۱۲,۳۳۶,۲۹۹,۰۲۰	۰	۱۲,۳۳۶,۲۹۹,۰۲۰	۱۲,۳۳۶,۲۹۹,۰۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۱	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۳۶,۰۵۳,۶۵۷	۴۰۰	۵۴,۳۲۱,۲۶۲,۸۰۰	۰	۵۴,۳۲۱,۲۶۲,۸۰۰	۵۴,۳۲۱,۲۶۲,۸۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۲	فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۳۳,۰۰۴,۴۴۳	۲۵۵	۸,۴۱۶,۱۳۳,۷۱۰	۰	۸,۴۱۶,۱۳۳,۷۱۰	۸,۴۱۶,۱۳۳,۷۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۳	فولاد خراسان	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۶,۷۸۴,۶۱۵	۲۷۰	۴,۵۲۱,۸۴۶,۰۵۰	۰	۴,۵۲۱,۸۴۶,۰۵۰	۴,۵۲۱,۸۴۶,۰۵۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۴	سیمان آلیک	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱,۲۶۲,۴۲۳	۴۰۷۰	۵,۱۳۸,۰۵۷,۵۴۰	۰	۵,۱۳۸,۰۵۷,۵۴۰	۵,۱۳۸,۰۵۷,۵۴۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۵	بانک ملت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۱۹,۲۶۲,۴۹۷	۸۲	۹,۷۸۷,۲۳۴,۷۵۴	۰	۹,۷۸۷,۲۳۴,۷۵۴	۹,۷۸۷,۲۳۴,۷۵۴	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۶	بانک تجارت	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۹,۵۹۵,۰۵۲	۶۶	۱,۲۹۳,۲۷۳,۴۳۳	۰	۱,۲۹۳,۲۷۳,۴۳۳	۱,۲۹۳,۲۷۳,۴۳۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۷	بانک صادرات ایران	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۳۳,۱۶۰,۰۶۹	۱۷	۵۶۴,۲۳۱,۱۷۳	۰	۵۶۴,۲۳۱,۱۷۳	۵۶۴,۲۳۱,۱۷۳	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۸	پست بانک ایران	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۱,۸۰۰,۶۱۱	۱,۴۴۰	۱۶,۷۵۶,۸۶۷,۶۲۰	۰	۱۶,۷۵۶,۸۶۷,۶۲۰	۱۶,۷۵۶,۸۶۷,۶۲۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۲۹	فولاد آلیاری ایران	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱,۶۴۳,۷۹۱	۱,۷۸۰	۲,۹۲۵,۹۳۷,۹۸۰	۰	۲,۹۲۵,۹۳۷,۹۸۰	۲,۹۲۵,۹۳۷,۹۸۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۰	پالايش نفت، گاز، پتروشیمی و صنایع همگن	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۴,۷۲۰,۹۸۹	۱,۵۰۰	۲۲,۰۸۱,۴۸۳,۵۰۰	۰	۲۲,۰۸۱,۴۸۳,۵۰۰	۲۲,۰۸۱,۴۸۳,۵۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴,۸۳۸,۱۲۲	۷,۳۴۰	۳۵,۰۲۸,۰۰۰,۲,۲۸۰	(۴,۸۳۸,۵۷۸,۹۶۵)	۳۰,۱۸۹,۴۲۴,۳۱۵	۳۰,۱۸۹,۴۲۴,۳۱۵	۱۴۰۲/۱۰/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آی‌ام مفید

لایحه‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

ردیف	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به هر سهم - ریال		میزان توزیع - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
					در زمان مجمع	جمع درآمد سود سهام - ریال			
۳۳	پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸۴۴۵۶۸	۳۷,۲۲۹,۰۱۶,۰۰۰	۱۹,۲۹۰,۵۸۹,۵۵۶	۳۷,۲۲۹,۰۱۶,۰۰۰	۳۷,۲۲۹,۰۱۶,۰۰۰	۲۵,۵۳۳,۹۱۵,۰۰۰
۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۵,۷۲۳,۳۱۴	۵۴۰	۱۹,۲۹۰,۵۸۹,۵۵۶	(۱۷,۰۲۳۹,۶۰۲)	۱۹,۱۲۰,۳۳۹,۹۵۸	۱۴,۳۳۶,۳۵۲,۸۰۰
۳۴	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۸,۷۶۸,۰۱۳	۲,۰۰۰	۱۷,۵۲۶,۰۰۲,۰۰۰	.	۱۷,۵۲۶,۰۰۲,۰۰۰	۲۳,۶۴۳,۵۹۹,۲۴۰
۳۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰,۵۰۶,۱۱۹	۵۳۷	۱۱,۰۱۱,۸۱۸,۱۱۳	.	۱۱,۰۱۱,۸۱۸,۱۱۳	۲,۷۲۳,۰۲۵,۱۴۰
۳۶	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰,۸۶۰,۴۲۰,۷)	۹,۴۹۱,۳۵,۷۹۳	.
۳۷	کشیرانی دریای خزر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۵۷,۰۹,۵۶۲,۹۵۰	.	۵۷,۰۹,۵۶۲,۹۵۰	.
۳۸	توسعه معدنی و صنعتی صنایع	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۷,۸۹۰,۲۰۹	۲,۱۶۰	۲۷,۸۴۳,۸۵۱,۴۴۰	.	۲۷,۸۴۳,۸۵۱,۴۴۰	.
۳۹	فولاد کاره جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۵۹۰,۱۳۷	۱,۶۳۰	۷,۴۸۱,۹۳۳,۳۱۰	.	۷,۴۸۱,۹۳۳,۳۱۰	۳,۷۲۰,۲۸۲,۲۰۰
۴۰	مین انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۰۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۵۵۵,۸۱۲	۱,۸۰۰	۱۰,۰۷۳,۲۶۱,۶۰۰	.	۱۰,۰۷۳,۲۶۱,۶۰۰	۱۰,۶۳۴,۶۸۶,۹۲۰
۴۱	گوزیر تایر	۱۴۰۲/۱۲/۰۵	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹,۵۹۹,۵۰۵	۸۰۰	۷,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰	.	۷,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰	.
۴۲	پتروشیمی جم	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۲۰۲,۳۹۸	۴,۶۶۰	۱۹,۵۸۳,۱۷۳,۶۸۰	.	۱۹,۵۸۳,۱۷۳,۶۸۰	۱۱,۱۷۸,۳۲۵,۲۰۰
۴۳	بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۳,۵۲۶,۵۰۱	۳,۸۸	۹,۱۳۳,۱۶۲,۳۷۸	.	۹,۱۳۳,۱۶۲,۳۷۸	۶,۶۸۳,۹۳۳,۶۲۶
۴۴	فخر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۶۶۵,۵۳۴	۴,۵۰۰	۱۲,۰۸۴,۹۰۳,۰۰۰	.	۱۲,۰۸۴,۹۰۳,۰۰۰	۸,۱۷۳,۲۳۵,۶۰۰
۴۵	پالایش نفت تهران	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵,۹۱۷,۵۸۳	۲۶۰	۱۱,۵۵۴,۱۷۱,۵۸۰	.	۱۱,۵۵۴,۱۷۱,۵۸۰	۲۲,۷۰۸,۹۵۰,۶۰۰
۴۶	تولیدی چین سالان	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۱,۳۳۵,۲۲۳	۱۲۰	۶,۱۶۰,۲۲۶,۷۶۰	(۹,۶۳۳,۷۳۱)	۶,۱۶۰,۲۲۶,۷۶۰	.
۴۷	مدیریت صنعت موبنده تص. بهمنشهر	۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶,۷۶۲,۴۶۲	۱,۰۰۰	۶,۷۶۲,۴۶۲,۰۰۰	.	۶,۷۶۲,۴۶۲,۰۰۰	۶,۰۳۳,۱۳۱,۵۰۰
۴۸	پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۱,۱۷۰,۵۶۶	۲,۶۵۰	۸,۲۶۰,۱۹۹,۹۹۰	.	۸,۲۶۰,۱۹۹,۹۹۰	۸,۱۴۱,۶۷۵,۹۶۰
۴۹	پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۱۴۸,۲۵۰	۲۰,۰۰۰	۲۳,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۳,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۸,۲۶۵,۲۰۰
۵۰	پتروشیمی جم بیان	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۲۱,۳۷۶	۳۴,۳۰۰	۲,۹۴۸,۳۲۶,۸۰۰	.	۲,۹۴۸,۳۲۶,۸۰۰	۵,۹۳۳,۸۷۸,۰۰۰
۵۱	سرمایه گذاری صدور تأمین	۱۴۰۳/۰۵/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۱,۰۸۴,۰۷۴	۹۵۰	۱۰,۵۳۹,۸۷۰,۳۰۰	.	۱۰,۵۳۹,۸۷۰,۳۰۰	۵۷۸,۸۴۱,۷۵۰
۵۲	پتروشیمی تندگوگان	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶,۳۰۷,۳۱۳	۱,۹۰۰	۱۱,۹۸۳,۸۹۴,۷۰۰	.	۱۱,۹۸۳,۸۹۴,۷۰۰	۱,۷۱۹,۴۶۱,۹۰۰
۵۳	سرمایه گذاری تأمین اخصای	۱۴۰۳/۰۷/۲۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۸۴,۳۵۷,۲۱۶	۱۵۰	۲۷,۶۶۸,۵۸۲,۴۰۰	.	۲۷,۶۶۸,۵۸۲,۴۰۰	۲۶,۹۷۸,۸۵۰,۵۷۸
۵۴	سپید ماگان	۱۴۰۳/۰۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۰۲۳,۸۱۵	۵۵۰	۷,۱۶۳,۰۹۸,۲۵۰	.	۷,۱۶۳,۰۹۸,۲۵۰	۴,۲۴۷,۷۱۰,۰۰۰
۵۵	پتروشیمی پویا سینا	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۸۲۶,۸۵۵	۷,۰۰۰	۱۲,۷۸۷,۹۸۵,۰۰۰	.	۱۲,۷۸۷,۹۸۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۸۴۴,۰۰۰
۵۶	زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۷۱۶,۴۳۷	۲,۷۸۰	۱۳,۰۳۳,۴۵۳,۵۶۰	(۱,۸۴۸,۰۹,۲۶۷)	۱۲,۱۸۴,۶۳۴,۲۹۳	۲۱,۰۸۱,۳۱۹,۲۰۰
۵۷	ایران کیمیا تک	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۹۱۷,۰۲۵	۸۵۰	۴,۱۸۷,۹۱۷,۷۵۰	.	۴,۱۸۷,۹۱۷,۷۵۰	.
۵۸	فروش سیستم خمین	۱۴۰۳/۰۲/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۲۷,۵۸۹	۱۳۰	۱۳۳,۵۸۶,۵۷۰	.	۱۳۳,۵۸۶,۵۷۰	۴۵۳,۳۶۶,۴۰۰
۵۹	صنایع فولادآراز ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۲,۲۵۶,۳۹۸	۱۲	۵۰,۷۰,۷۵۵,۵۷۶	.	۵۰,۷۰,۷۵۵,۵۷۶	۲۲,۴۱۶,۷۸۸,۷۹۳
۶۰	بین المللی توسعه صن. معدن غدیر	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۳۲۰,۹۹۰	۵۶۰	۴,۶۳۱,۷۵۴,۴۰۰	(۳,۹۹,۶۸۴,۳۰۱)	۴,۳۳۲,۰۷۰,۰۹۹	.
۶۱	ایران خودرو دیزل	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴,۳۴۹,۶۴۹	۱۱۰	۴,۳۴۹,۱۳۱,۳۹۰	.	۴,۳۴۹,۱۳۱,۳۹۰	۳۴,۰۹۶,۷۰۳
۶۲	نشانسته و گلوکز آردینه	۱۴۰۳/۰۳/۰۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۳۳,۵۳۷	۱,۳۵۰	۷۳۳,۷۳۴,۹۵۰	.	۷۳۳,۷۳۴,۹۵۰	.
۶۳	گسترش سوخت سوزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۹,۹۴۴,۴۳۱	۶	۲۹۹,۶۹۹,۰۴۶	.	۲۹۹,۶۹۹,۰۴۶	.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 داده‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

سال مالی
 منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰

ردیف	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	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	خالص درآمد سود سهام - ریال
۶۴	تولیدی و صنعتی گودرام	۱۴۰۳/۳/۰۱	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۵	بانک سامان	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۴۰۲/۱۷/۲۹	۱۷,۶۲۳,۷۶۳	۷۰	۱,۲۳۷,۰۹۳,۳۱۰	۱,۲۳۷,۰۹۳,۳۱۰	۱,۲۳۷,۰۹۳,۳۱۰	۱,۲۳۷,۰۹۳,۳۱۰
۶۶	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۸	کیمیاوارو	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹	پتروشیمی خاگ	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۰	پتروشیمی شانزید	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۱	نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۲	فراوری معدنی ابال کانی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۳	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	-	-	-	-	-	-	-	-
						۷۴۴,۱۷۴,۶۷۵,۸۳۰	(۶,۳۱۸,۱۹۴,۵۱۲)	۷۳۷,۸۵۶,۴۸۱,۳۱۸	۷۳۷,۸۵۶,۴۸۱,۳۱۸
									۷۳۷,۸۵۶,۴۸۱,۳۱۸

۱۷- 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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	سود سپرده بانکی
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۸۰,۸۱۰,۷۱,۱۳۶	۱۷-۱
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۲۵,۲۷۲,۹۳۳,۷۳۸	۱۷-۱
		۲۸۰,۸۱۰,۷۱,۱۳۶	
		۲۵,۲۷۲,۹۳۳,۷۳۸	

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	نرخ سود درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۸۰,۷۶۰,۹۳۷,۶	۲۵,۲۷۲,۴۳۴,۶۶۱	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴
		۴۹۷,۷۶۰	۴۹۸,۰۷۷	۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۰۷
		۲۸۰,۸۱۰,۷۱,۱۳۶	۲۵,۲۷۲,۹۳۳,۷۳۸			

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل تعدیل کارمزد کارگزار و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهاد سود سپرده های بانکی است .

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۳,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۸	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵
.	۲۹۵,۲۶۰,۵۳۷
۳,۲۵۷,۴۸۰,۲۲۸	۷,۵۳۳,۶۵۹,۱۶۲

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
سایر درآمدها حاصل از برگشت هزینه رتبه بندی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱۱۱,۸۰۶,۰۱۸,۷۶۷	۱۰۷,۵۷۱,۷۲۲,۵۴۱
۲۴,۳۴۹,۰۴۵,۶۰۹	.
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۵,۳۶۱,۸۲۸,۳۷۶	۷۱,۷۱۴,۴۸۱,۶۳۲
۸۱۴,۳۹۴,۴۲۳	۱,۱۰۳,۸۸۸,۹۲۴
۲۱۳,۸۳۱,۲۸۷,۱۷۵	۱۸۱,۸۹۰,۰۹۳,۰۹۷

مدیر
کارمزد مبتنی بر عملکرد مدیر
متولی
بازارگردان
حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۴,۴۱۹,۰۴۶,۴۵۸	۷,۰۲۶,۳۱۸,۰۲۶
۱۴۷,۹۹۷,۶۸۰	۴۴۸,۸۱۰,۸۳۷
۲۱,۹۳۶,۳۲۵	۲۰۷,۶۶۲,۴۵۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۴۰۱,۳۱۰	۵,۶۵۰,۴۸۰
۲۹۵,۲۲۵,۶۷۷	.
۵,۳۸۹,۶۰۷,۴۵۰	۷,۶۸۸,۴۴۱,۷۹۴

هزینه آبونمان
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
هزینه تصفیه



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۲ / ۲۶

کارمزد بانکی
هزینه رتبه بندی

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۳

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۵۳۱,۳۱۹,۸۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۰۴۸,۸۰۰,۰۰۰
(۱,۰۵۸,۰۷۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰)
۴۷۳,۲۴۷,۰۱۰,۰۰۰	(۲۶۹,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص داراییها صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی احتمالی می‌باشد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰				نام
	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۰	سهام ممتاز	سهامدار ممتاز	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید
۹۹۰,۰۰۰	۰.۲۲%	۹۹۰,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید
۱,۰۱۰,۰۰۰	۸.۲۸%	۳۷,۰۱۴,۵۸۰	سهام عادی		
۹۱,۸۳۹,۹۶۷	۲۱.۱۵%	۹۴,۵۲۲,۰۶۶	سهام عادی	بازارگردان	اختصاصی بازارگردانی مفید
۱۵۴,۱۳۵,۱۳۸	۱۸.۰۸%	۸۰,۸۱۹,۰۳۴	سهام عادی	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی یکم مفید
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۲,۵۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی علی اکبر
۰	۰.۰۰%	۱۵,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جواد سنگتیان
۰	۰.۰۰%	۱۵,۴۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	وحید برجی
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سپید زعفری
۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	سهام عادی	مدیر سرمایه‌گذاری (سابق)	سعید صباغی
۲۴۸,۰۱۵,۱۰۵	۴۷.۷۵%	۲۱۳,۳۹۸,۶۳۰	جمع		

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۰۹۱,۷۶۸,۴۸۰,۵۸۸	۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۰۷,۵۷۱,۷۲۲,۵۴۱	(۵۷,۳۷۳,۳۳۱,۰۶۸)
اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۷۱,۷۱۴,۴۸۱,۶۳۲	(۳۸,۳۴۸,۸۱۷,۳۴۲)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲۳,۲۰۱,۲۲۲)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱,۱۰۳,۸۸۸,۹۲۴	(۶۹۴,۰۱۹,۴۲۲)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ رازدار