

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴

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





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

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

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ 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 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 ۳۱ تیر ۱۴۰۴ 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 اظهار نظر

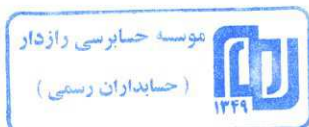
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید است و سایر مسئولیتهای اخلاقی 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 با اهمیت، 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 استفاده کنندگان 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 سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 ۱۷ اساسنامه صندوق، درخصوص محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت صدور، قیمت ابطال و خالص ارزش آماري هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی، حداکثر هر دو دقیقه یکبار در برخی از روزها برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ و ۱۴۰۴/۰۱/۱۹، رعایت نشده است.

۸-۲- مفاد ماده ۱۸ 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 ۲۱ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت وجه واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده به بازارگردان، طی مهلت تسویه معاملات مزبور برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۳/۱۳ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۹ رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع رسانی به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵، ۱۴۰۳/۱۲/۱۹، ۱۴۰۴/۰۱/۱۰ و ۱۴۰۴/۰۲/۲۳ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بند ۲۹ ماده ۴۲ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورت های مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است (۲ روز کاری تاخیر).

۸-۶- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، درخصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق، رعایت نگردیده است.

۸-۷- 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 ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ توسط متولی صندوق و ارسال نامه جوابیه مزبور حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ دریافت نامه چک لیست تهیه شده توسط متولی برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.

۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۴۶ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر الزام مدیران صندوق های سرمایه گذاری به رتبه بندی صندوق های سرمایه گذاری با حداقل دارایی معین تحت مدیریت، رعایت نشده است.

۸-۹- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر فجر انرژی خلیج فارس، دارویی تامین، کاشی و سرامیک حافظ، کارخانجات داروپخش و کیمیدارو، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً به مبلغ ۲۸,۹۶۸ میلیون ریال).

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.

۳۰ شهریور ۱۴۰۴

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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۴ 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
۱۰-۲۸	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	رضا ابراهیمی قلعه حسن	سید کرمان مفید شماره ثبت: ۱۴۹۴۷۱۴۰

متولی صندوق	موسسه حسابرسی داریا روش	سید علی شیرازی
	پیوست گزارش حسابرسی	طلیحه شیری شماره ثبت: ۱۴۹۴۷۱۴۰
	مورخ: ۱۴۰۴ / ۶ / ۳۰	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۷,۵۷۱,۹۸۲,۸۱۹,۲۱۲	۸,۶۴۳,۰۰۱,۵۱۵,۰۴۶
حسابهای دریافتی	۶	۲۸۲,۴۱۲,۹۳۴,۳۷۴	۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹
سایر داراییها	۷	۴,۶۲۱,۹۱۸,۰۱۰	۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹
موجودی نقد	۸	۲۴,۳۷۹,۵۰۸,۹۵۲	۸,۰۲۶,۷۳۷,۸۴۹
جاری کارگزاران	۹	۶۹,۶۰۵,۸۱۱,۲۹۳	۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲
جمع دارایی‌ها		۷,۹۵۳,۰۰۳,۰۶۱,۸۴۱	۹,۲۱۲,۷۳۰,۲۰۱,۸۰۵
بدهی‌ها			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۱۱۶,۸۰۳,۴۳۷,۲۰۲	۹۷,۱۳۹,۴۳۹,۰۶۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	۸۷,۰۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۷,۶۳۶,۶۵۹,۹۰۲	۴,۶۴۰,۲۳۹,۵۸۲
جمع بدهی‌ها		۲۱۱,۵۱۹,۹۹۷,۱۰۴	۳۱۷,۵۰۰,۶۷۸,۶۴۶
خالص دارایی‌ها	۱۳	۷,۷۴۱,۴۸۳,۰۶۴,۷۳۷	۸,۸۹۵,۲۲۹,۵۲۳,۱۵۹
تعداد واحد های سرمایه گذاری		۳۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۱۹,۵۰۵	۱۹,۹۰۴



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۰

سبب‌گذاران مفید
شماره ثبت: ۱۴۹۴۷۱۴۰



صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		
			درآمدها:
(۳۶,۰۱۶,۷۳۵,۳۷۸)	۱۴,۲۴۷,۵۲۲,۲۷۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۵۱,۷۴۶,۰۴۲,۰۷۸)	(۵۱۶,۲۷۷,۰۰۸,۸۵۴)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷۸,۸۲۲,۵۷۸,۴۰۸	۳۲۶,۵۸۴,۶۳۷,۲۳۰	۱۶	سود سهام
۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴	۸,۴۳۵,۸۳۵,۷۵۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵	۶,۳۱۸,۲۴۶,۱۶۸	۱۸	سایر درآمدها
۵,۸۶۰,۳۷۳,۸۷۱	(۱۶۰,۶۹۰,۷۶۷,۴۲۷)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۹۷,۶۶۰,۸۸۷,۶۶۷)	(۱۱۶,۸۰۳,۴۳۷,۲۰۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۵۸۲,۳۹۰,۳۷۴)	(۴,۸۸۵,۸۵۳,۷۹۳)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۱۰۱,۲۴۳,۲۷۸,۰۴۱)	(۱۲۱,۶۸۹,۲۹۰,۹۹۵)		جمع هزینه‌ها
(۹۵,۳۸۲,۹۰۴,۱۷۰)	(۲۸۲,۳۸۰,۰۵۸,۴۲۲)		سود (زیان) خالص
-۱/۲۸٪	-۳/۱۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۱/۲۱٪	-۳/۳۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود (زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص داراییهای پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۴/۶/۳۰

سبدگردان مفید
شماره ثبت: ۱۴۹۴۷۴۰

مهر مالی
ثبت ۸۲۵۸۰۴
طلیحه
(مسئولان رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷,۸۲۹,۶۴۴,۹۱۲,۲۵۶	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۵,۲۲۹,۵۲۳,۱۵۹	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۹۵,۳۸۲,۹۰۴,۱۷۰)	-	(۲۸۲,۳۸۰,۰۵۸,۴۲۲)	-	سود(زیان) خالص
(۸۴,۶۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۷۱,۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	-	تعدیلات
۷,۴۶۷,۵۹۹,۷۰۸,۰۸۶	۴۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۱,۴۸۳,۰۶۴,۷۳۷	۳۹۶,۹۰۰,۰۰۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.arametf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحد‌های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت سبذگردان 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 ۱۴۰۴

مدیر صندوق: شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق: مؤسسه حسابرسی داریاروش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران - محله ونک - خیابان شیخ بهایی - کوچه اتحاد - پلاک ۱۰ - طبقه اول

بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان ولیعصر، خیابان رودسر، ساختمان میلاد، پلاک ۶۷ طبقه ۱، واحد ۱.

حسابرس صندوق: مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

" نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد. 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 استهلاك مخارج تأسیس ۵ سال می‌باشد.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرش‌نویسی)	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	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
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک دهم درصد (۰.۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱ میلیارد ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم‌افزار تعیین و هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد: ۱- سالانه ۰.۰۰۰۲۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۲- سالانه ۰.۰۰۰۱۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	[معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع]
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس
کارمزد رتبه‌بندی 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 تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

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:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰			۱۴۰۴/۰۴/۳۱			صنعت
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	
۲۴.۲۳٪	۲,۲۳۲,۲۲۷,۶۶۷,۳۴۰	۱,۵۲۰,۴۳۲,۹۱۲,۷۰۱	۲۴.۹٪	۱,۹۸۰,۹۵۸,۱۲۹,۸۸۳	۱,۵۷۰,۶۶۷,۳۵۹,۶۳۷	محصولات شیمیایی
۱۷.۴۷٪	۱,۶۰۹,۴۶۴,۱۷۸,۴۰۳	۱,۳۰۷,۳۵۹,۰۰۸,۸۸۴	۱۴.۱٪	۱,۱۱۹,۱۶۲,۱۹۹,۰۷۴	۱,۰۹۷,۳۷۸,۵۰۶,۲۵۹	فلزات اساسی
۸.۵۱٪	۷۸۳,۸۹۳,۷۸۸,۴۷۹	۵۷۶,۸۷۵,۰۸۲,۲۱۳	۹.۴٪	۷۴۸,۵۶۴,۷۸۴,۱۲۶	۵۴۸,۸۷۶,۷۱۴,۳۳۱	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۶۰٪	۷۹۲,۶۷۰,۶۹۲,۳۳۰	۶۰۰,۴۲۲,۴۸۷,۲۸۲	۸.۴٪	۶۶۴,۳۸۸,۸۳۸,۷۵۳	۵۹۸,۴۶۶,۶۵۸,۱۵۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۳۶٪	۴۰۱,۸۳۰,۷۲۷,۳۴۰	۲۵۴,۲۶۶,۴۲۷,۰۴۲	۶.۹٪	۵۴۷,۹۶۰,۶۹۲,۶۲۷	۳۵۱,۰۸۰,۱۷۵,۹۱۰	سیمان، آهک و گچ
۶.۹۹٪	۶۴۴,۳۴۳,۴۹۷,۲۳۱	۷۲۰,۳۳۵,۰۵۸,۰۷۷	۵.۸٪	۴۵۸,۷۹۷,۸۴۶,۶۴۶	۶۷۸,۳۷۶,۰۷۳,۳۹۲	استخراج کانه های فلزی
۳.۹۳٪	۳۶۲,۳۸۷,۵۲۲,۸۱۱	۲۹۴,۷۰۷,۹۲۷,۴۶۲	۴.۹٪	۳۹۳,۵۴۵,۹۰۳,۷۲۶	۳۲۹,۲۶۴,۱۶۸,۷۹۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۵۲٪	۴۱۶,۷۸۱,۵۰۱,۱۶۶	۴۳۶,۴۴۴,۰۴۰,۳۰۷	۴.۰٪	۳۱۶,۴۴۶,۱۹۵,۴۵۵	۲۶۶,۹۳۰,۱۶۸,۰۲۳	خودرو و ساخت قطعات
۳.۵۴٪	۳۲۶,۲۹۳,۵۶۷,۳۰۴	۲۹۷,۳۶۰,۷۰۰,۳۷۶	۳.۶٪	۲۸۸,۹۵۳,۹۶۰,۱۵۷	۳۰۲,۳۱۳,۵۶۶,۳۵۸	مواد و محصولات دارویی
۲.۳۹٪	۲۲۰,۵۰۶,۰۳۲,۳۷۶	۱۸۸,۰۲۰,۵۲۷,۹۱۹	۲.۴٪	۱۹۲,۰۸۸,۱۷۰,۱۰۳	۱۹۸,۱۱۱,۲۶۵,۹۵۱	مخابرات
۱.۸۹٪	۱۷۴,۴۰۲,۲۷۶,۷۵۰	۷۷,۶۵۷,۵۵۱,۷۵۲	۱.۶٪	۱۲۳,۸۰۰,۹۱۵,۶۳۶	۶۹,۱۳۲,۵۶۶,۰۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۴۸٪	۱۳۵,۹۳۰,۲۶۹,۵۲۰	۱۲۵,۳۰۵,۸۴۸,۷۲۴	۱.۵٪	۱۱۸,۶۳۸,۷۳۶,۹۸۸	۹۷,۷۱۲,۷۴۵,۱۸۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۰۲٪	۹۴,۰۱۰,۳۴۸,۲۲۵	۶۱,۳۴۰,۸۹۳,۶۶۴	۱.۵٪	۱۱۶,۵۵۶,۵۶۷,۴۲۱	۵۹,۶۷۳,۱۲۵,۲۸۲	لاستیک و پلاستیک
۱.۲۱٪	۱۱۱,۷۸۰,۶۶۷,۶۶۵	۸۹,۲۸۸,۸۲۶,۴۴۹	۱.۴٪	۱۱۴,۹۵۰,۰۸۱,۴۷۶	۹۴,۶۲۷,۵۷۰,۸۷۷	خدمات فنی و مهندسی
۰.۶۲٪	۵۶,۷۲۲,۳۱۲,۲۳۱	۲۹,۴۶۲,۰۸۶,۳۶۱	۱.۰٪	۷۶,۶۴۴,۳۳۲,۹۷۶	۶۹,۹۲۶,۸۹۶,۵۳۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹٪	۶۹,۹۳۵,۱۲۹,۹۵۰	۷۸,۹۸۲,۹۵۴,۰۶۶	سرمایه گذاریها
۰.۳۲٪	۲۹,۶۲۸,۱۷۳,۱۲۸	۲۶,۶۶۰,۵۴۴,۵۰۰	۰.۸٪	۶۶,۱۵۵,۱۳۷,۶۲۹	۹۳,۲۷۷,۹۸۰,۰۶۳	ساخت محصولات فلزی
۰.۸۶٪	۷۹,۶۱۰,۹۴۳,۳۱۱	۱۲۰,۶۸۹,۶۷۷,۱۷۴	۰.۸٪	۶۰,۲۰۲,۳۰۳,۹۰۳	۱۲۷,۲۶۱,۲۶۱,۸۱۵	استخراج ذغال سنگ
۰.۷۷٪	۷۰,۷۸۵,۶۲۵,۴۲۱	۷۷,۲۹۵,۹۹۱,۹۵۰	۰.۶٪	۴۵,۴۷۴,۴۱۴,۶۸۸	۶۶,۲۳۵,۹۵۰,۲۶۵	زراعت و خدمات وابسته
۰.۴۶٪	۴۲,۰۰۵,۸۳۴,۶۵۰	۵۶,۵۰۴,۵۸۸,۱۳۴	۰.۴٪	۳۳,۳۹۴,۱۰۶,۵۵۵	۶۴,۱۱۰,۱۹۳,۷۵۵	حمل و نقل آبی
۰.۲۶٪	۲۴,۲۳۴,۶۷۹,۸۳۱	۲۲,۷۶۴,۶۲۷,۹۴۶	۰.۳٪	۲۴,۶۲۵,۸۰۳,۵۳۶	۲۴,۶۰۸,۷۴۸,۴۴۱	کاشی و سرامیک
۰.۲۹٪	۲۶,۹۵۶,۳۲۴,۸۳۴	۲۴,۳۱۱,۳۷۶,۲۰۰	۰.۱٪	۱۰,۷۳۸,۶۳۷,۹۰۴	۹,۷۶۷,۳۰۲,۷۷۲	قند و شکر
۰.۰۴٪	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۲,۰۳۱,۷۹۳,۱۹۳	۰.۰٪	.	.	منسوجات
۰.۰۳٪	۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۰۱,۷۹۳,۸۲۲	۰.۰٪	.	.	اطلاعات و ارتباطات
۹۳.۸۲٪	۸,۶۴۳,۰۰۱,۵۱۵,۰۴۶	۶,۹۱۱,۲۳۹,۷۷۲,۱۳۲	۹۵.۲۱٪	۷,۵۷۱,۹۸۲,۸۸۹,۲۱۲	۶,۷۹۶,۷۸۱,۹۵۱,۹۶۵	

مهر ۱۴۰۴/۰۴/۳۰
پیوست گزارش حسابرسی
رازدار

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۶- حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۲۸۲,۴۱۲,۹۳۴,۳۷۴	(۲۶,۶۶۱,۳۶۰,۸۵۵)	۲۵	۳۰۹,۰۷۴,۲۹۵,۲۲۹
۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۲۸۲,۴۱۲,۹۳۴,۳۷۴	(۲۶,۶۶۱,۳۶۰,۸۵۵)		۳۰۹,۰۷۴,۲۹۵,۲۲۹

سود سهام دریافتنی

۷- سایر داراییها

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۶,۵۴۸,۵۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۰۴۱,۶۳۲	۳,۶۳۱,۵۰۶,۸۶۸
۴۷۸,۷۲۳,۴۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۳۱۲,۴۵۷	۹۹۰,۴۱۰,۹۶۱
۱۳۴,۴۱۹,۷۴۱	.	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۰	۱۸۱
۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۱۷,۷۷۳,۶۴۹	۴,۶۲۱,۹۱۸,۰۱۰

آئیننامه نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۸- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۱۶,۲۲۵,۰۰۱	۲۴,۳۷۰,۰۰۱,۷۱۶	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۹۱
۱۰,۲۷۴,۸۴۸	۹,۵۰۷,۲۳۶	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰۰-۲۰۷-۱۵۱۷۲۳۴۱۷
۲۳۸,۰۰۰	.	بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۹۵۴۶۸۶۷۵۴۸
۸,۰۲۶,۷۳۷,۸۴۹	۲۴,۳۷۹,۵۰۸,۹۵۲	

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۰
راژدر

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۹- جای کارگزاران

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

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش - بدهکار	گردش - بستانکار	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری مفید	۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲	۴,۷۱۵,۳۱۹,۰۱۵,۹۹۳	۵,۱۱۰,۹۹۴,۹۶۸,۷۴۲	۶۹,۶۰۵,۸۱۱,۲۹۳
	۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲	۴,۷۱۵,۳۱۹,۰۱۵,۹۹۳	۵,۱۱۰,۹۹۴,۹۶۸,۷۴۲	۶۹,۶۰۵,۸۱۱,۲۹۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
مدیر صندوق	ریال	ریال
	۶۹,۰۶۸,۸۳۳,۰۳۱	۵۷,۳۷۳,۳۳۱,۰۶۸
بازارگردان	۴۶,۰۴۵,۸۸۸,۶۴۱	۳۸,۲۴۸,۸۸۷,۳۴۲
متولی	۹۳۳,۴۷۸,۲۷۸	۸۲۳,۲۰۱,۲۲۲
حسابرس	۷۵۵,۲۳۷,۲۵۲	۶۹۴,۰۱۹,۴۳۲
	۱۱۶,۸۰۳,۴۳۷,۲۰۲	۹۷,۱۳۹,۴۳۹,۰۶۴

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۸۷,۰۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰
	۸۷,۰۷۹,۹۰۰,۰۰۰	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:

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
هزینه آبونمان نرم افزار	ریال	ریال
	۶,۶۳۶,۶۵۹,۹۰۲	۳,۶۴۰,۲۳۹,۵۸۲
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۶۳۶,۶۵۹,۹۰۲	۴,۶۴۰,۲۳۹,۵۸۲

۱۳- خالص داراییها

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

	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۴۰۳/۱۰/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری عادی	تعداد	ریال
	۳۹۵,۹۰۰,۰۰۰	۷,۷۲۱,۹۷۸,۱۹۴,۳۳۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد	ریال
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۴,۸۷۰,۴۰۸
	۳۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۱,۴۸۳,۰۶۴,۷۳۷
	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۸,۸۹۵,۲۲۹,۵۲۳,۱۵۹

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۴,۲۴۷,۵۲۲,۲۷۱	(۴۴,۹۰۹,۵۳۲,۲۱۸)
۱۴-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم	۰	۸,۸۹۲,۷۹۶,۸۴۰
	۱۴,۲۴۷,۵۲۲,۲۷۱	(۳۶,۰۱۶,۷۳۵,۳۷۸)

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اخشان خراسان	۴۹۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۷۰۰,۱۳۰	۳,۷۷۶,۹۱۶,۳۲۶	۴,۱۲۱,۴۷۵	۲۱,۶۹۳,۵۰۲	۵۳۵,۹۶۸,۸۲۷	۰
۲	ایران خودرو	۲۹,۸۹۹,۹۶۷	۱۹,۰۹۷,۶۵۵,۸۴۰	۱۵,۰۴۵,۹۹۹,۶۰۶	۱۸,۱۴۲,۳۵۴	۹۵,۴۸۸,۲۷۹	۳,۹۳۸,۰۲۵,۶۰۱	۶۴,۶۷۵,۹۳۷
۳	ایران خودرو دیزل	۵۷,۹۷۳,۵۰۶	۹۸,۰۷۴,۱۰۱,۲۲۸	۸۹,۸۸۳,۶۰۶,۸۶۵	۹۳,۱۶۹,۸۱۹	۴۹۰,۳۷۰,۵۱۰	۷,۶۰۶,۹۵۴,۰۳۴	(۱۴۱,۶۲۹,۸۵۶)
۴	آریان کیمیا تک	۱,۶۹۶,۱۱۱	۱۸,۰۸۴,۵۵۹,۴۴۰	۲۰,۴۸۴,۹۰۳,۸۷۶	۱۷,۱۷۹,۹۰۵	۹۰,۴۲۲,۷۹۶	(۲,۵۰۷,۹۴۷,۱۳۷)	۱۸۹,۴۶۷,۹۲۶
۵	آلومینیوم ایران	۲,۶۱۶,۶۱۴	۱۲,۵۳۷,۶۲۲,۵۵۴	۱۴,۸۴۲,۵۶۲,۰۰۶	۱۱,۹۱۰,۰۲۳	۶۲,۶۸۸,۱۱۷	(۲,۳۷۹,۵۳۷,۵۹۲)	۰
۶	بانک اقتصاد نوین	۲۱,۴۴۸,۵۶۲	۸۷,۰۸۱,۶۴۶,۷۳۹	۵۸,۳۶۳,۹۷۴,۹۸۵	۸۲,۷۳۳,۴۴۵	۴۳۵,۴۴۳,۲۳۲	۲۸,۲۰۶,۴۹۵,۰۷۷	۰
۷	بانک پاسارگاد	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۵۴۶,۲۴۴,۳۲۷	۵۰,۹۳۱,۴۵۲,۹۴۹	۶۰,۳۶۸,۵۶۵	۳۱۷,۷۳۱,۲۲۱	۱۲,۲۳۶,۶۹۱,۵۹۲	۰
۸	بانک تجارت	۳۱,۹۵۶,۷۷۶	۱۶,۲۱۱,۶۹۳,۱۴۱	۱۵,۸۱۶,۵۷۸,۴۲۶	۱۵,۴۰۰,۷۱۲	۸۱,۰۵۸,۴۶۷	۲۹۸,۶۵۵,۵۳۶	(۳۸۳,۲۶۰,۱۸۰)
۹	بانک سامان	۵۵,۲۵۹,۵۵۰	۱۴۴,۸۷۶,۹۳۸,۶۹۶	۱۱۷,۰۰۷,۲۰۷,۱۲۷	۱۳۷,۶۳۲,۱۸۴	۷۳۴,۲۸۴,۷۰۰	۲۷,۰۰۷,۷۱۴,۶۸۵	۱۶,۷۹۲,۶۰۸
۱۰	بانک صادرات ایران	۴۶,۵۶۳,۲۲۱	۲۸,۳۷۷,۲۲۹,۳۵۷	۳۰,۳۲۹,۹۴۳,۴۴۸	۲۶,۹۵۷,۶۰۹	۱۴۱,۸۸۶,۱۴۵	(۲,۱۲۱,۵۵۷,۸۴۵)	(۷۲۰,۰۳۵)
۱۱	بانک کارآفرین	۱,۳۶۰,۳۴۲	۴,۲۰۳,۷۲۹,۵۶۰	۳,۴۶۵,۳۰۸,۶۷۵	۳,۹۹۳,۳۱۸	۲۱,۰۱۸,۶۴۵	۷۱۳,۴۰۸,۹۲۲	۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲	بانک ملت	۵۷,۳۴۸,۳۶۴	۱۳۹,۴۶۸,۷۸۹,۷۶۸	۱۱۸,۰۶۳,۴۴۱,۱۰۷	۱۳۲,۴۹۴,۰۹۹	۶۹۷,۳۴۳,۹۴۳	۲۰,۵۷۵,۵۱۰,۶۱۹	(۳,۳۵۱,۸۵۳,۲۰۹)
۱۳	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱,۲۳۳,۱۹۰	۵,۱۳۸,۸۱۰,۶۵۶	۵,۳۲۸,۳۰۵,۹۸۸	۴,۸۸۱,۶۴۸	۲۵,۶۹۴,۰۵۲	(۲۲۰,۰۷۱,۰۳۲)	.
۱۴	پالایش نفت اصفهان	۱۲,۳۸۳,۱۸۹	۴۶,۲۵۸,۹۹۱,۷۰۲	۴۱,۷۷۸,۸۵۴,۲۷۷	۴۳,۹۴۵,۶۹۶	۲۳۱,۲۹۴,۹۶۲	۴,۲۰۴,۸۹۶,۷۶۷	(۳,۱۳۶,۹۸۹,۷۲۱)
۱۵	پالایش نفت بندرعباس	۲,۳۱۰,۸۸۶	۲۳,۴۸۹,۴۳۷,۳۵۰	۲۲,۸۰۵,۵۶۳,۹۵۷	۲۲,۳۱۴,۵۴۴	۱۱۷,۴۴۷,۱۸۸	۵۴۴,۱۱۱,۶۶۱	۲۵۴,۱۳۵,۵۶۶
۱۶	پالایش نفت تبریز	۳۷۰,۵۲۳	۷,۶۷۶,۲۱۸,۹۲۰	۶,۹۸۴,۴۵۲,۶۸۳	۷,۲۹۲,۲۴۲	۳۸,۳۸۱,۰۹۶	۶۴۶,۰۹۲,۸۹۹	(۳۴۲,۵۸۷,۳۹۳)
۱۷	پالایش نفت تهران	۲,۶۲۶,۱۷۶	۶,۳۶۸,۴۹۰,۷۷۲	۶,۷۳۱,۴۸۸,۶۵۹	۶,۰۴۹,۸۵۴	۳۱,۸۴۲,۴۵۳	(۴۰۰,۸۹۰,۱۹۴)	(۱۸۱,۷۲۳,۳۰۶)
۱۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۳۳۴,۹۶۷	۲۳,۵۴۰,۳۳۵,۸۸۰	۲۳,۷۰۶,۹۵۵,۵۱۵	۲۲,۳۶۲,۳۳۱	۱۱۷,۷۰۱,۶۸۹	(۳۰۶,۶۸۳,۶۵۵)	۲۳۴,۶۹۲,۲۶۵
۱۹	پتروشیمی پارس	۵,۷۵۹,۸۴۳	۲۰,۳۰۴,۸۶۹,۵۷۵	۱۸,۷۲۴,۰۴۵,۰۷۳	۱۹,۲۸۹,۰۳۵	۱۰۱,۵۲۴,۳۵۲	۱,۴۶۰,۰۱۱,۱۱۵	(۵,۲۷۵,۷۹۶)
۲۰	پتروشیمی پردیس	۱۷۷,۲۵۵	۴۵,۱۳۳,۲۴۱,۰۵۰	۴۲,۲۶۹,۳۳۵,۰۷۰	۴۲,۸۷۵,۹۸۷	۲۲۵,۶۶۶,۲۰۴	۲,۵۹۵,۳۶۳,۷۸۹	۱۱۶,۴۶۲,۹۷۷
۲۱	پتروشیمی تندگویان	۲,۳۷۲,۹۲۱	۲۴,۷۷۷,۸۲۰,۵۳۰	۲۶,۲۱۱,۰۱۸,۷۳۴	۲۳,۵۳۸,۶۹۱	۱۲۳,۸۸۹,۰۹۹	(۱,۵۸۰,۶۲۵,۹۹۴)	(۲۷۵,۰۸۲,۷۵۸)
۲۲	پتروشیمی جم	۱,۱۸۴,۳۷۰	۷۵,۱۵۴,۰۳۷,۲۸۰	۶۸,۰۰۶,۱۶۵,۲۱۲	۷۱,۳۹۵,۶۸۶	۳۷۵,۷۷۰,۱۸۲	۶,۷۰۰,۷۰۶,۲۰۰	.
۲۳	پتروشیمی جم پیلن	۱۰۵,۷۲۵	۱۸,۵۰۵,۳۱۲,۰۸۰	۱۷,۷۴۴,۳۷۷,۶۹۳	۱۷,۵۷۹,۳۲۰	۹۲,۵۲۶,۵۶۳	۶۵۰,۸۲۸,۵۰۴	(۸۸۹,۸۳۰,۰۸۸)
۲۴	پتروشیمی شیراز	۵۹۷,۰۳۳	۲۰,۵۶۴,۴۸۶,۲۱۰	۲۳,۲۰۳,۸۳۰,۲۳۹	۱۹,۵۳۵,۴۹۹	۱۰۲,۸۲۲,۴۳۶	(۲,۷۶۱,۷۰۱,۹۶۴)	۴,۶۴۷,۹۲۹
۲۵	پتروشیمی نوری	۱,۶۳۶,۲۳۳	۸۵,۲۳۵,۴۷۴,۶۲۱	۷۶,۲۹۳,۶۹۵,۶۹۵	۸۰,۹۷۲,۰۹۱	۴۲۶,۱۷۷,۳۷۹	۸,۴۳۴,۶۲۹,۴۵۶	۳۵۱,۳۳۲,۹۵۰
۲۶	پست بانک ایران	۱۴,۱۳۹,۷۸۶	۱۰۴,۲۵۱,۷۷۷,۴۲۰	۸۸,۹۷۰,۷۷۴,۵۳۲	۹۹,۰۳۷,۶۹۷	۵۲۱,۲۵۸,۶۸۵	۱۴,۶۶۰,۶۶۶,۵۰۶	(۱۵۴,۷۴۰,۲۷۱)
۲۷	تراکتورسازی ایران	۱۰,۶۰۴,۹۳۹	۵۳,۷۹۳,۲۴۲,۸۰۰	۵۸,۲۶۱,۳۲۹,۰۷۷	۵۱,۱۰۲,۸۱۶	۲۶۸,۹۶۶,۲۰۹	(۴,۷۸۸,۱۵۵,۳۰۲)	(۸۵,۱۵۱,۶۹۰)
۲۸	توسعه معادن وفلزات	۲۷,۶۸۴,۹۲۰	۵۸,۴۵۵,۴۱۶,۲۶۶	۷۰,۷۲۶,۵۹۶,۶۸۳	۵۵,۵۳۱,۴۴۴	۲۹۲,۲۷۷,۰۷۷	(۱۲,۶۱۸,۹۸۸,۹۳۸)	(۷۷,۰۵۸,۶۳۶)
۲۹	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱,۲۴۹,۵۷۷	۴,۵۲۹,۳۷۵,۹۵۰	۵,۰۵۸,۴۴۳,۹۵۴	۴,۳۰۲,۴۲۷	۲۲,۶۴۶,۸۸۲	(۵۵۶,۰۱۷,۳۱۳)	۷,۶۹۸,۹۰۲
۳۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۳۴۱,۸۹۵	۱۸,۴۸۳,۲۶۳,۱۰۰	۱۶,۱۲۶,۳۹۱,۳۷۱	۱۷,۵۵۸,۸۴۱	۹۲,۴۱۶,۳۲۲	۲,۲۴۶,۸۹۶,۵۶۶	.
۳۱	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲,۹۲۹,۸۴۳	۵,۹۴۷,۱۹۵,۱۵۴	۷,۳۴۵,۸۰۳	۳۸,۶۶۴,۶۴۷	۱,۷۳۹,۷۲۴,۲۳۹	.
۳۲	تولیدی چدن سازان	۴,۴۱۷,۲۹۴	۸,۱۳۰,۹۹۲,۰۴۱	۹,۵۲۰,۶۱۱,۲۷۵	۷,۷۲۴,۰۵۷	۴۰,۶۵۴,۹۶۱	(۱,۴۳۷,۹۹۸,۲۵۲)	(۱۸,۴۴۹,۳۶۰)
۳۳	داروسازی سینا	۳۳۴,۲۶۷	۱۰,۷۵۰,۲۵۰,۹۸۰	۸,۸۴۵,۴۰۹,۴۵۲	۱۰,۲۱۲,۵۵۲	۵۳,۷۵۱,۲۵۶	۱,۸۴۰,۸۷۷,۷۲۰	۷۴۹,۲۳۲,۰۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴	داروسازی کوثر	۵۱۰,۳۴۴	۶,۱۷۳,۱۹۵,۲۸۰	۸,۱۳۴,۰۴۵,۷۷۶	۵,۸۶۴,۴۹۳	۳۰,۸۶۵,۹۷۷	(۱,۹۹۷,۵۸۰,۹۶۶)	.
۳۵	دارویی و نهاده های زاگرس دارو	۲۹۷,۵۰۰	۹,۰۵۸,۸۷۵,۰۰۰	۸,۷۵۳,۶۰۴,۳۰۰	۸,۶۰۵,۸۵۹	۴۵,۲۹۴,۳۷۵	۲۵۱,۳۷۰,۴۶۶	.
۳۶	رادیاتور ایران	۸,۸۹۴,۵۱۴	۲۲,۰۶۹,۱۲۰,۴۳۱	۲۴,۹۷۴,۵۸۴,۸۰۶	۲۰,۹۶۵,۰۵۸	۱۱۰,۳۴۵,۵۹۹	(۳,۰۳۶,۷۷۵,۰۳۲)	.
۳۷	زغال سنگ پروده طیس	۱,۰۷۷,۶۵۷	۴,۱۱۸,۸۰۰,۲۳۵	۴,۸۲۲,۰۹۲,۸۹۰	۳,۹۱۲,۸۱۰	۲۰,۵۹۴,۰۰۳	(۷۲۷,۷۹۹,۴۶۸)	۶۱۱,۲۶۴,۴۶۳
۳۸	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۷۱۹,۶۴۱	۳۱,۰۲۳,۵۴۴,۶۴۰	۳۳,۴۹۱,۷۰۴,۴۷۴	۲۹,۴۷۱,۷۸۳	۱۵۵,۱۱۷,۷۲۳	(۲,۶۵۲,۷۴۹,۳۴۰)	(۷۹,۲۳۳,۱۳۲)
۳۹	سایپا	۴۰,۱۹۱,۶۱۴	۱۸,۸۲۰,۱۸۱,۵۰۰	۱۵,۴۵۶,۰۶۷,۳۶۴	۱۷,۸۷۸,۱۳۳	۹۴,۱۰۰,۹۰۷	۳,۲۵۲,۱۳۵,۰۹۶	۵۶,۴۸۲,۲۴۲
۴۰	سپید ماکیان	۲,۱۶۰,۷۶۶	۱۵,۳۵۸,۸۳۵,۵۶۰	۱۷,۹۳۸,۲۱۱,۰۶۵	۱۴,۵۹۰,۶۲۵	۷۶,۷۹۴,۱۷۸	(۲,۶۷۰,۷۶۰,۳۰۸)	(۱,۷۴۲,۱۳۰,۰۶۶)
۴۱	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۶۷,۶۹۴,۰۹۱	۹۱,۳۲۵,۷۹۹,۲۱۷	۹۳,۱۰۲,۴۵۸,۱۷۷	۸۶,۷۵۸,۱۳۷	۴۵۶,۶۲۹,۰۰۳	(۲,۳۲۰,۰۴۶,۱۰۰)	(۶۵۴,۵۳۹,۷۵۵)
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۶۱۴,۱۴۴	۱۷,۸۳۳,۰۲۰,۷۶۰	۱۶,۹۵۰,۸۳۸,۲۷۲	۱۶,۹۴۰,۶۱۲	۸۹,۱۶۵,۱۰۴	۷۷۶,۰۷۶,۷۷۲	.
۴۳	سرمایه گذاری صدرتأمین	۴,۶۲۷,۲۱۲	۵۱,۱۴۴,۷۴۵,۱۹۰	۵۶,۱۵۹,۸۶۱,۴۸۷	۴۸,۵۸۶,۷۷۴	۲۵۵,۷۲۳,۷۲۸	(۵,۳۱۹,۴۲۶,۷۹۹)	(۷۹,۴۹۲,۴۲۵)
۴۴	سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۲,۶۵۳,۳۲۲	۱۳,۹۶۴,۹۹۹	۴۴۸,۵۱۹,۸۹۸	.
۴۵	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ	۸,۹۴۱,۶۶۱	۵۲,۲۸۷,۶۱۷,۶۳۱	۴۳,۸۲۹,۱۳۱,۰۴۱	۴۹,۶۷۳,۹۷۹	۲۶۱,۴۳۸,۰۸۸	۸,۱۴۷,۳۷۵,۵۲۳	.
۴۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۵۰۲,۵۰۵	۵۵,۴۹۵,۶۶۲,۹۰۰	۵۸,۹۸۹,۱۲۹,۷۳۹	۵۲,۷۲۰,۴۹۴	۲۷۷,۴۷۸,۳۱۵	(۳,۸۲۳,۶۶۵,۶۴۸)	۳۴,۷۰۱,۸۷۱
۴۷	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ	۵,۰۱۰,۱۱۷	۴۹,۶۴۱,۶۷۶,۴۸۰	۵۳,۲۰۵,۸۹۷,۱۹۵	۴۷,۱۵۸,۴۸۲	۲۴۸,۲۰۸,۳۸۰	(۳,۸۵۹,۵۸۷,۵۷۷)	(۵۷,۹۱۰,۲۸۶)
۴۸	سیمان آبیک	۱۷۹,۸۴۳	۱۰,۵۴۹,۴۵۹,۷۳۰	۸,۵۴۴,۷۷۰,۴۶۵	۱۰,۰۲۱,۷۱۵	۵۲,۷۴۷,۳۰۰	۱,۹۴۱,۹۲۰,۲۵۰	۳۱۵,۸۵۰,۷۰۴
۴۹	سیمان تهران	۱,۵۷۸,۰۱۳	۱۵,۴۵۵,۱۱۴,۸۵۰	۱۳,۸۶۶,۷۸۲,۱۰۰	۱۴,۶۸۲,۰۵۸	۷۷,۲۷۵,۵۷۳	۱,۴۹۶,۳۷۵,۱۱۹	.
۵۰	سیمان خزر	۳,۴۰۷,۴۶۵	۱۵,۴۰۹,۹۶۳,۲۷۲	۱۳,۳۵۲,۳۹۷,۶۹۸	۱۴,۶۳۹,۲۵۱	۷۷,۰۴۹,۸۱۵	۱,۹۶۵,۸۷۶,۵۰۸	.
۵۱	سیمان دورود	۲۶۶,۵۸۷	۳,۸۲۹,۶۹۶,۱۱۰	۳,۵۱۱,۴۴۶,۵۰۸	۳,۶۳۸,۱۹۱	۱۹,۱۴۸,۴۸۱	۲۹۵,۴۶۲,۹۳۰	.
۵۲	سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۸۶,۹۴۱	۴۵,۹۰۴,۰۴۳,۴۸۱	۳۶,۵۴۳,۰۶۵,۰۳۲	۴۳,۶۰۸,۰۱۸	۲۲۹,۵۲۰,۲۱۲	۹,۰۸۷,۸۵۰,۲۱۹	(۴۴۲,۲۰۴,۴۸۷)
۵۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	۹,۰۸۲,۸۸۶	۴۱,۵۳۱,۱۸۹,۴۰۰	۴۶,۳۲۵,۶۶۸,۴۶۴	۳۹,۴۵۲,۷۱۰	۲۰۷,۶۵۵,۹۳۸	(۵,۰۴۱,۵۸۷,۷۱۲)	(۲۶۰,۵۹۶,۹۵۴)
۵۴	صنایع ارتباطی آوا	۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۳۵,۷۵۰	۱,۷۷۶,۴۷۸	۹,۳۴۹,۹۹۹	(۶۴۱,۱۶۲,۲۲۷)	.
۵۵	صنایع الکترونیک مادیران	۱,۵۶۰,۰۰۰	۵,۶۲۸,۳۲۲,۰۷۸	۴,۲۱۷,۳۸۵,۹۱۴	۵,۳۴۶,۸۵۷	۲۸,۱۴۱,۶۱۰	۱,۳۷۷,۴۴۷,۶۹۷	.

مورخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۰
پیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳,۷۲۸,۴۱۱	۱۱۵,۵۳۵,۶۶۲,۹۸۰	۱۱۸,۲۹۹,۰۵۶,۲۴۶	۱۰۹,۷۵۶,۵۷۹	۵۷۷,۶۷۸,۳۲۷	(۳,۴۵۰,۸۲۸,۱۷۲)	۳۷۳,۸۷۳,۷۰۸
۵۷	صنایع فروآلیاژ ایران	۸,۶۲۷,۹۰۰	۹,۱۵۳,۹۱۶,۵۵۷	۱۱,۹۹۰,۰۳۶,۴۶۱	۸,۶۹۵,۸۶۸	۴۵,۷۶۹,۵۸۶	(۲,۸۹۰,۵۸۵,۳۵۸)	(۹۷۷,۲۷۳,۸۵۹)
۵۸	فجر انرژی خلیج فارس	۸۸۸,۷۶۲	۱۲,۸۲۶,۱۳۳,۹۷۰	۱۰,۹۷۲,۷۴۵,۴۱۹	۱۲,۱۸۴,۷۴۹	۶۴,۱۳۰,۶۶۹	۱,۷۷۷,۰۷۳,۱۳۳	۱,۰۲۱,۴۱۶,۵۱۸
۵۹	فروسلیسیم خمین	۲۷۶,۷۹۵	۳,۱۳۷,۵۸۹,۱۴۰	۲,۷۹۸,۲۵۵,۸۹۰	۲,۹۸۰,۶۲۲	۱۵,۶۸۷,۹۴۷	۳۲۰,۶۶۴,۶۸۱	(۱,۵۳۳,۹۲۹,۰۵۷)
۶۰	فنر سازی زر	۷۳۳,۸۸۴	۱,۷۵۳,۸۹۱,۸۷۱	۲,۰۴۸,۸۳۶,۳۸۶	۱,۶۶۶,۱۰۵	۸,۷۶۹,۴۶۰	(۳۰۵,۳۸۰,۰۸۰)	.
۶۱	فولاد آلیاژی ایران	۹۹۲,۶۲۵	۴,۲۰۳,۰۸۶,۵۳۵	۵,۱۹۱,۴۰۹,۶۳۲	۳,۹۹۲,۴۳۴	۲۱,۰۱۵,۴۳۳	(۱,۰۱۳,۳۳۰,۹۶۴)	۳,۱۲۷,۸۰۳
۶۲	فولاد خراسان	۷۹۲,۳۶۰	۲,۸۲۸,۹۷۶,۱۵۰	۲,۹۵۸,۲۴۵,۵۴۰	۲,۶۸۷,۱۶۶	۱۴,۱۴۴,۸۸۸	(۱۴۶,۱۰۱,۴۴۴)	۲۵,۲۶۴,۹۱۶
۶۳	فولاد خوزستان	۶,۴۵۵,۱۰۳	۱۱,۳۰۰,۳۰۹,۸۹۰	۱۴,۲۰۹,۸۳۱,۹۰۰	۱۰,۷۳۴,۸۴۶	۵۶,۵۰۱,۵۵۶	(۲,۹۷۶,۷۵۸,۴۱۲)	۱۹۲,۲۸۶,۴۱۰
۶۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۶۹۴,۱۴۹	۶,۳۸۴,۱۷۲,۰۴۶	۷,۶۶۴,۴۲۵,۴۷۰	۶,۰۶۴,۷۷۰	۳۱,۹۲۰,۸۶۰	(۱,۳۱۸,۲۳۹,۰۵۴)	(۶۳۴,۱۹۰,۰۳۶)
۶۵	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۱,۲۲۰,۰۷۰	۳۷۶,۲۵۱,۴۳۱,۵۲۴	۴۳۳,۱۲۲,۶۹۷,۳۱۶	۳۵۷,۴۳۳,۷۱۰	۱,۸۸۱,۲۵۷,۲۱۱	(۵۹,۱۰۹,۹۵۶,۷۱۳)	۹۶۳,۳۵۲,۶۴۰
۶۶	قطعات اتومبیل ایران	۶۳۷,۰۸۰	۳,۰۰۵,۱۵۱,۲۳۰	۳,۷۱۳,۸۳۱,۳۵۵	۲,۸۵۴,۸۵۵	۱۵,۰۲۵,۷۵۶	(۷۲۶,۵۶۰,۷۳۶)	.
۶۷	کارخانجات داروپخش	۱۷۲,۰۸۶	۳,۹۴۳,۷۳۷,۷۴۰	۳,۶۵۶,۸۵۳,۴۲۴	۳,۷۴۶,۵۰۵	۱۹,۷۱۸,۶۹۰	۲۶۳,۴۱۹,۱۲۱	(۱,۲۲۶,۳۷۶,۴۴۹)
۶۸	کاشی و سرامیک حافظ	۱,۲۶۶,۱۴۰	۲,۹۹۰,۶۶۶,۶۹۰	۲,۸۲۹,۵۶۹,۱۷۶	۲,۸۴۰,۹۷۵	۱۴,۹۵۳,۳۳۴	۱۴۳,۳۰۲,۲۰۵	(۴۴۶,۷۵۸,۸۶۶)
۶۹	کانی کرین طبس	۲۵۰,۰۰۰	۳,۶۹۶,۶۵۰,۰۵۰	۴,۲۹۴,۲۹۶,۰۰۰	۳,۵۱۱,۶۴۵	۱۸,۴۸۳,۲۴۹	(۶۱۹,۶۴۰,۸۴۴)	.
۷۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۵۶۳,۶۱۶	۵,۵۱۴,۵۸۱,۱۵۱	۵,۹۲۹,۹۸۵,۶۲۹	۵,۲۳۸,۷۲۰	۲۷,۵۷۲,۹۰۷	(۴۴۸,۲۱۶,۱۰۵)	(۱۰۹,۷۵۵,۹۶۶)
۷۱	کشتیرانی دریای خزر	۸۱۰,۹۱۴	۲,۷۲۳,۶۲۶,۵۲۳	۳,۱۵۴,۱۱۳,۳۴۴	۲,۵۸۷,۰۱۸	۱۳,۶۱۸,۱۲۷	(۴۴۶,۶۹۱,۹۶۶)	.
۷۲	کویر تایر	۲,۳۹۰,۷۵۵	۱۶,۹۸۰,۰۸۴,۱۰۰	۱۲,۶۱۴,۶۱۶,۶۵۵	۱۶,۱۳۰,۱۹۱	۸۴,۹۰۰,۴۲۲	۴,۲۶۴,۴۳۶,۸۳۲	(۶,۹۸۱,۵۴۲)
۷۳	گروه دارویی سبحان	۱,۳۲۰,۱۲۵	۶,۴۵۸,۲۳۳,۶۸۰	۸,۵۲۲,۷۲۲,۴۱۳	۶,۱۳۵,۰۹۷	۳۲,۲۹۱,۱۷۰	(۲,۱۰۲,۹۱۵,۰۰۰)	.
۷۴	گروه مالی صبا تامین	۲,۷۸۸,۷۴۹	۱۰,۹۸۰,۰۵۷,۱۱۱	۱۰,۹۵۶,۳۳۵,۴۹۸	۱۰,۴۳۰,۸۵۴	۵۴,۹۰۰,۲۸۳	(۴۱,۶۰۹,۵۲۴)	.
۷۵	گروه مپنا (سهامی عام)	۱,۳۴۷,۴۰۱	۱۹,۵۱۸,۰۴۶,۲۴۰	۱۸,۵۱۷,۲۷۸,۰۷۲	۱۸,۵۴۲,۰۲۲	۹۷,۵۹۰,۲۳۲	۸۸۴,۶۳۵,۹۱۴	(۴۰,۰۶۴,۱۴۰)
۷۶	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱,۶۳۰,۰۳۸	۲۴,۳۰۹,۱۲۵,۲۲۰	۲۶,۷۴۶,۲۷۷,۲۴۰	۲۳,۰۹۳,۱۸۴	۱۲۱,۵۴۵,۶۲۶	(۲,۵۸۱,۷۹۰,۸۳۰)	۵,۶۸۲,۲۳۶,۴۷۶
۷۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۰۴,۹۰۳	۷۱,۴۴۹,۸۷۹,۳۹۰	۸۰,۵۵۴,۰۶۶,۹۱۴	۶۷,۸۷۶,۶۴۷	۳۵۷,۲۴۹,۴۰۵	(۹,۵۲۹,۳۱۳,۵۷۶)	(۵۳,۲۳۶,۱۹۶,۷۰۸)
۷۸	مبین انرژی خلیج فارس	۶۶۱,۳۵۸	۷,۸۰۶,۲۳۶,۷۶۰	۶,۰۸۱,۱۶۲,۰۱۷	۷,۴۱۵,۸۸۲	۳۹,۰۳۱,۱۸۳	۱,۶۷۸,۶۲۷,۶۷۸	(۱۲,۶۰۵,۲۱۷)

مورخ: ۱۴۰۴/۰۴/۳۱
 هیئت مدیره: [مهر]
 هیئت مدیره: [مهر]
 هیئت مدیره: [مهر]

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۹	مخابرات ایران	۷۱,۴۸۲,۹۴۷	۴۲,۷۸۳,۵۷۰,۷۹۶	۴۴,۳۱۷,۷۱۰,۹۲۳	۴۰,۶۴۳,۲۶۹	۲۱۳,۹۱۷,۸۵۶	(۱,۷۸۸,۷۰۱,۲۵۲)	۸۲۷,۴۱۸,۸۲۵
۸۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱,۷۶۷,۳۰۲	۲۹,۷۷۶,۷۸۵,۵۴۰	۴۰,۴۲۳,۶۵۸,۶۰۱	۲۸,۲۸۶,۵۵۳	۱۴۸,۸۸۳,۹۴۶	(۱۰,۸۲۴,۰۴۳,۵۶۰)	(۱,۸۶۹,۶۲۳,۲۹۳)
۸۱	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۸۸۵,۷۶۱	۱۴,۷۸۹,۴۷۳,۱۸۰	۱۵,۲۶۷,۷۰۹,۰۴۴	۱۴,۰۴۹,۶۸۳	۷۳,۹۴۷,۳۶۷	(۵۶۶,۲۳۲,۹۱۴)	.
۸۲	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱,۷۴۶,۳۲۲	۲۶,۷۵۱,۲۴۳,۲۸۶	۳۳,۲۷۳,۹۷۲,۷۵۷	۲۵,۴۱۲,۹۸۰	۱۳۳,۷۵۶,۲۱۶	(۶,۶۸۱,۸۹۸,۶۶۷)	(۱۴۲,۹۹۹,۱۸۲)
۸۳	معدنی و صنعتی چادرملو	۸,۴۵۵,۲۷۷	۲۲,۱۶۵,۱۴۶,۵۴۳	۲۵,۷۷۵,۷۵۴,۴۶۷	۲۱,۰۵۶,۳۱۶	۱۱۰,۸۲۵,۷۳۴	(۳,۷۴۲,۴۸۹,۹۷۴)	(۲۶,۰۵۵,۵۶۰)
۸۴	ملی صنایع مس ایران	۱۴,۹۸۳,۹۰۸	۱۰۲,۲۴۸,۱۴۶,۹۲۱	۹۶,۶۶۰,۴۸۹,۷۶۵	۹۷,۱۳۴,۲۱۳	۵۱۱,۲۴۰,۷۳۹	۴,۹۷۹,۲۸۲,۲۰۴	۱۷,۰۱۷,۲۰۴,۲۷۶
۸۵	نساجی بابکان	۴۵۰,۰۰۰	۴,۹۰۳,۸۷۶,۹۶۰	۴,۰۳۴,۸۴۸,۹۵۰	۴,۶۵۸,۵۲۶	۲۴,۵۱۹,۳۸۲	۸۳۹,۸۵۰,۱۰۲	.
۸۶	نوردو قطعات فولادی	۶۴۱,۱۹۶	۴,۵۵۸,۲۳۶,۸۳۰	۶,۲۳۶,۹۲۵,۲۳۱	۴,۳۳۰,۲۶۸	۲۲,۷۹۱,۱۸۳	(۱,۷۰۵,۸۰۹,۸۵۲)	.
۸۷	نیان الکترونیک	.	.	.	.	.	.	۴۹۸,۶۱۶,۸۷۵
۸۸	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۷۳,۹۷۴,۸۷۰)
۸۹	بیمه کوثر	.	.	.	.	.	.	(۸۵۳,۸۲۲,۸۵۲)
۹۰	پارس فتر	.	.	.	.	.	.	۸,۴۴۵,۷۷۵,۹۲۳
۹۱	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	(۵۳۲,۴۹۶,۱۸۷)
۹۲	تولیدی و صنعتی گوهر فام	.	.	.	.	.	.	(۶۴۸,۰۵۷,۳۶۴)
۹۳	کاشی پارس	.	.	.	.	.	.	(۲۶,۴۲۹,۱۳۲)
۹۴	کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	(۶,۵۸۵,۸۵۲,۰۸۲)
۹۵	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۱۸,۱۳۲,۳۴۰)
۹۶	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	۱,۱۹۵,۱۷۵,۰۰۴
۹۷	نشاسته و گلوکز آردینه	.	.	.	.	.	.	۲,۵۹۹,۳۱۴,۱۵۶
			۲,۸۴۲,۲۳۰,۲۳۶,۱۵۵	۲,۸۱۱,۰۷۱,۴۹۳,۷۲۲	۲,۷۰۰,۰۶۸,۸۶۰	۱۴,۲۱۱,۱۵۱,۳۰۲	۱۴,۲۴۷,۵۲۲,۲۷۱	(۴۴,۹۰۹,۵۳۲,۲۱۸)

پیوست گزارش حسابرسی

۱۴۰۴/۰۴/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۳۵۹)
۲	ح. مبین انرژی خلیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۱۷,۰۴۲,۷۶۱
۳	ح. فولاد آلیاژی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۲۴۱,۵۶۲)
			۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۹۲,۷۹۶,۸۴۰

پوست گراس حساسی
ریپ
۱۴۰۴/۱۶/۳۰
مورخ

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۱۴,۶۵۰,۹۶۹,۲۳۴)	(۵۱۶,۲۷۷,۰۰۸,۸۵۴)	۱۵-۱
(۳۷,۰۹۵,۰۷۲,۸۴۴)	.	۱۵-۲
<u>(۴۵۱,۷۴۶,۰۴۲,۰۷۸)</u>	<u>(۵۱۶,۲۷۷,۰۰۸,۸۵۴)</u>	

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

۱۵-۱- (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۳۶,۲۷۹,۳۴۰	۴۵,۵۴۹,۴۵۸,۹۶۵	۱	ایران خودرو	۲۹۹,۸۳۲,۲۲۳	۱۷۴,۲۰۲,۵۲۱,۵۶۳	۱۲۷,۶۱۶,۵۵۷,۵۹۵	۱۶۵,۴۹۲,۳۹۵	۸۷۱,۰۱۲,۶۰۸	۴۵,۵۴۹,۴۵۸,۹۶۵	۸۳۶,۲۷۹,۳۴۰
۷,۳۹۵,۵۵۵,۸۹۸	(۱۸,۸۳۴,۵۶۲,۵۵۹)	۲	آریان کیمیا تک	۷,۶۶۹,۳۵۴	۷۴,۱۶۲,۶۵۳,۱۸۰	۹۲,۵۵۵,۹۴۷,۹۵۲	۷۰,۴۵۴,۵۲۱	۳۷۰,۸۱۳,۲۶۶	(۱۸,۸۳۴,۵۶۲,۵۵۹)	۷,۳۹۵,۵۵۵,۸۹۸
.	(۸,۷۱۴,۸۷۵,۰۶۵)	۳	آلومینیوم ایران	۹,۶۹۳,۹۳۶	۴۶,۵۵۰,۲۸۰,۶۷۲	۵۴,۹۸۸,۱۸۱,۵۶۷	۴۴,۲۲۲,۷۶۷	۲۳۲,۷۵۱,۴۰۳	(۸,۷۱۴,۸۷۵,۰۶۵)	.
.	۲۴,۲۴۰,۲۳۵,۵۶۷	۴	بانک اقتصاد نوین	۲۵,۵۷۱,۷۶۶	۹۳,۸۹۹,۵۲۴,۷۵۲	۶۹,۱۰۰,۵۸۷,۰۱۲	۸۹,۲۰۴,۵۴۹	۴۶۹,۴۹۷,۶۲۴	۲۴,۲۴۰,۲۳۵,۵۶۷	.
(۱,۹۰۸,۸۱۹,۲۰۹)	(۲,۱۰۹,۹۲۵,۳۱۷)	۵	بانک تجارت	۱۲۰,۲۸۹,۱۸۱	۵۵,۹۳۴,۴۶۹,۱۶۵	۵۷,۷۱۱,۵۸۴,۳۹۰	۵۳,۱۳۷,۷۴۶	۲۷۹,۶۷۲,۳۴۶	(۲,۱۰۹,۹۲۵,۳۱۷)	(۱,۹۰۸,۸۱۹,۲۰۹)
(۲,۶۰۹,۹۵۹,۱۹۵)	۴,۷۴۸,۴۷۸,۱۱۹	۶	بانک سامان	۹,۰۴۳,۶۴۷	۲۴,۰۵۶,۱۰۱,۰۲۰	۱۹,۱۶۴,۴۸۹,۱۰۰	۲۲,۸۵۳,۲۹۶	۱۲۰,۲۸۰,۵۰۵	۴,۷۴۸,۴۷۸,۱۱۹	(۲,۶۰۹,۹۵۹,۱۹۵)
(۷,۶۸۰,۳۳۴,۶۱۱)	(۹,۴۵۷,۷۶۰,۹۹۵)	۷	بانک صادرات ایران	۱۷۵,۳۱۵,۱۳۰	۱۰۵,۳۶۴,۳۹۳,۱۳۰	۱۱۴,۱۹۵,۲۳۵,۹۸۶	۱۰۰,۰۹۶,۱۷۳	۵۲۶,۸۲۱,۹۶۶	(۹,۴۵۷,۷۶۰,۹۹۵)	(۷,۶۸۰,۳۳۴,۶۱۱)
.	۲,۴۵۱,۹۸۰,۹۷۷	۸	بانک کارآفرین	۴,۶۳۲,۳۹۳	۱۴,۳۶۰,۴۱۸,۳۰۰	۱۱,۸۲۲,۹۹۲,۸۳۴	۱۳,۶۴۲,۳۹۷	۷۱,۸۰۲,۰۹۲	۲,۴۵۱,۹۸۰,۹۷۷	.
(۴۰,۲۲۳,۱۲۶,۷۲۱)	۴۷,۶۶۳,۴۶۱,۷۰۰	۹	بانک ملت	۳۰۰,۶۴۴,۱۲۰	۳۶۱,۰۷۳,۵۸۸,۱۲۰	۳۱۱,۲۶۱,۷۳۸,۵۷۰	۳۳۳,۰۱۹,۹۰۹	۱,۸۰۵,۳۶۷,۹۴۱	۴۷,۶۶۳,۴۶۱,۷۰۰	(۴۰,۲۲۳,۱۲۶,۷۲۱)
۶۷۴,۳۹۳,۳۶۳	(۳,۸۵۳,۷۴۱,۷۰۶)	۱۰	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۷,۵۸۶,۲۸۸	۲۹,۰۶۳,۰۶۹,۳۲۸	۳۲,۷۴۳,۸۸۵,۷۷۱	۲۷,۶۰۹,۹۱۶	۱۴۵,۳۱۵,۳۴۷	(۳,۸۵۳,۷۴۱,۷۰۶)	۶۷۴,۳۹۳,۳۶۳
(۳۰,۵۱۰,۲۰۳,۵۹۹)	۲,۱۹۱,۱۶۷,۹۸۹	۱۱	پالایش نفت اصفهان	۴۵,۹۵۲,۱۷۶	۱۵۸,۱۶۷,۳۸۹,۷۹۲	۱۵۵,۰۳۵,۱۲۵,۸۳۴	۱۵۰,۲۵۹,۰۲۰	۷۹۰,۸۳۶,۹۴۹	۲,۱۹۱,۱۶۷,۹۸۹	(۳۰,۵۱۰,۲۰۳,۵۹۹)
(۱۹,۰۲۳,۴۱۸,۸۵۰)	۱۰,۲۸۹,۲۰۹,۹۹۸	۱۲	پالایش نفت بندرعباس	۱۴,۱۸۵,۲۹۷	۱۵۱,۲۱۵,۲۶۶,۰۲۰	۱۴۰,۰۲۶,۳۳۵,۱۸۹	۱۴۳,۶۵۴,۵۰۳	۷۵۶,۰۷۶,۳۳۰	۱۰,۲۸۹,۲۰۹,۹۹۸	(۱۹,۰۲۳,۴۱۸,۸۵۰)
(۶,۲۶۸,۸۶۶,۷۴۲)	(۱,۹۰۰,۹۱۶,۱۰۰)	۱۳	پالایش نفت تبریز	۲,۲۵۵,۲۸۴	۴۰,۹۳۳,۴۰۴,۶۰۰	۴۲,۵۹۰,۷۶۶,۹۴۳	۳۸,۸۸۶,۷۳۴	۲۰۴,۶۶۷,۰۲۳	(۱,۹۰۰,۹۱۶,۱۰۰)	(۶,۲۶۸,۸۶۶,۷۴۲)
(۳,۵۳۰,۳۴۳,۶۲۰)	(۱,۷۸۲,۰۸۱,۸۷۵)	۱۴	پالایش نفت تهران	۱۸,۳۷۳,۸۲۴	۴۵,۵۸۵,۴۵۷,۳۴۴	۴۷,۰۹۶,۳۰۵,۷۴۸	۴۳,۳۰۶,۱۸۴	۲۲۷,۹۲۷,۲۸۷	(۱,۷۸۲,۰۸۱,۸۷۵)	(۳,۵۳۰,۳۴۳,۶۲۰)
(۲,۷۹۶,۶۱۷,۲۲۵)	(۲۱,۴۶۲,۱۲۲,۱۱۵)	۱۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۲,۰۷۰,۱۷۹	۱۲۶,۵۶۶,۰۳۰,۷۰۲	۱۴۷,۲۷۵,۶۵۴,۵۲۴	۱۲۰,۲۳۸,۲۷۴	۶۳۲,۸۳۳,۰۱۹	(۲۱,۴۶۲,۱۲۲,۱۱۵)	(۲,۷۹۶,۶۱۷,۲۲۵)
(۱۴,۸۷۲,۸۴۸,۵۴۳)	۴,۰۰۸,۴۲۱,۵۷۳	۱۶	پتروشیمی پارس	۳۲,۷۸۵,۲۹۶	۱۱۱,۷۹۷,۸۵۹,۳۶۰	۱۰۷,۱۲۴,۲۴۰,۵۲۴	۱۰۶,۲۰۷,۹۶۶	۵۵۸,۹۸۹,۲۹۷	۴,۰۰۸,۴۲۱,۵۷۳	(۱۴,۸۷۲,۸۴۸,۵۴۳)
۳۰,۵۰۳,۴۱۷,۰۵۵	۲۴,۲۲۲,۴۴۲,۴۳۷	۱۷	پتروشیمی پردیس	۸۵۶,۳۰۸	۲۲۹,۷۹۰,۲۵۱,۸۰۰	۲۰۴,۲۰۰,۵۵۷,۳۶۵	۲۱۸,۳۰۰,۷۳۹	۱,۱۴۸,۹۵۱,۲۵۹	۲۴,۲۲۲,۴۴۲,۴۳۷	۳۰,۵۰۳,۴۱۷,۰۵۵

مصادف غدير
تاريخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۰
موسس گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		سود (زیان) تحقق نیافته
۱۸	پتروشیمی تندگویان	۵,۲۲۱,۱۹۹	۴۰,۶۲۰,۹۲۸,۲۲۰	۵۷,۱۴۷,۵۸۹,۰۰۰	۳۸,۵۸۹,۸۸۲	۲۰۳,۱۰۴,۶۴۱	(۱۶,۷۶۸,۳۵۵,۳۰۳)		ریال
۱۹	پتروشیمی جم	۳,۷۷۲,۱۴۵	۱۸۹,۵۸۸,۰۰۷,۷۰۰	۲۲۰,۷۷۳,۸۲۹,۷۱۶	۱۸۰,۱۰۸,۶۰۷	۹۴۷,۹۴۰,۰۳۹	(۳۲,۳۱۳,۸۷۰,۶۶۲)		ریال
۲۰	پتروشیمی جم پیلن	۲۲,۷۴۰	۲,۹۷۶,۲۱۱,۲۰۰	۳,۸۱۶,۷۸۳,۶۹۱	۲,۸۲۷,۴۰۱	۱۴,۸۸۱,۰۵۶	(۸۵۸,۲۸۰,۹۴۸)		ریال
۲۱	پتروشیمی شیراز	۳,۷۲۷,۴۷۹	۱۲۷,۶۲۸,۸۸۰,۹۶۰	۱۴۵,۰۲۷,۳۱۵,۹۱۹	۱۲۱,۲۴۷,۴۳۷	۶۳۸,۱۴۴,۴۰۵	(۱۸,۱۶۷,۸۲۶,۸۰۱)		ریال
۲۲	پتروشیمی نوری	۶,۳۸۸,۵۵۶	۲۸۹,۸۴۸,۷۸۵,۷۲۰	۲۴۸,۸۱۰,۲۳۶,۲۴۳	۲۷۵,۳۵۶,۳۴۶	۱,۴۴۹,۳۴۳,۹۲۹	۳۹,۳۱۳,۹۴۹,۲۰۲		ریال
۲۳	پست بانک ایران	۱۵,۷۹۷,۷۶۹	۹۸,۳۵۶,۹۰۹,۷۹۴	۹۹,۴۰۳,۱۸۳,۵۷۸	۹۳,۴۳۹,۰۶۴	۴۹۱,۷۸۴,۵۴۹	(۱,۶۳۱,۴۹۷,۳۹۷)		ریال
۲۴	تراکتورسازی ایران	۲۵,۰۴۱,۵۵۷	۱۱۸,۹۶۶,۹۸۰,۱۸۰	۱۳۲,۲۸۸,۲۶۳,۹۳۰	۱۱۲,۷۶۲,۱۳۱	۵۹۳,۴۸۴,۹۰۱	(۱۴,۲۹۷,۵۳۰,۷۸۲)		ریال
۲۵	توسعه معادن و فلزات	۷۴,۱۱۹,۹۰۸	۱۴۴,۱۶۳,۲۲۱,۰۶۰	۱۸۹,۳۵۳,۹۴۵,۷۱۷	۱۳۶,۹۵۵,۰۶۰	۷۲۰,۸۱۶,۱۰۵	(۴۶,۰۴۸,۴۹۵,۸۲۲)		ریال
۲۶	توسعه معدنی و صنعتی صبانور	۱۵,۵۳۱,۶۶۵	۴۳,۵۵۰,۷۸۸,۶۶۰	۶۳,۶۴۸,۵۱۴,۹۷۷	۴۱,۳۷۳,۲۴۹	۲۱۷,۷۵۲,۹۴۳	(۲۰,۳۵۶,۸۵۳,۵۰۹)		ریال
۲۷	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۲۹,۶۰۵	۱۰,۸۰۲,۹۱۵,۲۵۰	۱۰,۸۲۹,۹۳۳,۴۶۲	۱۰,۲۶۲,۷۶۹	۵۴,۰۱۴,۵۷۶	(۹۱,۲۹۵,۵۵۷)		ریال
۲۸	تولیدی چدن سازان	۴۵,۸۰۲,۵۵۸	۶۶,۵۵۱,۱۱۶,۷۷۴	۹۵,۷۴۰,۴۷۵,۵۳۹	۶۳,۲۲۳,۵۶۱	۳۳۲,۷۵۵,۵۸۴	(۲۹,۵۸۵,۳۳۷,۹۱۰)		ریال
۲۹	داروسازی سینا	۲,۶۴۲,۰۳۰	۷۶,۵۶۶,۰۲۹,۴۰۰	۷۰,۱۷۲,۲۷۶,۳۷۱	۷۲,۷۲۷,۷۲۸	۲۸۲,۸۳۰,۱۴۷	۵,۹۳۸,۱۸۵,۱۵۴		ریال
۳۰	داروسازی کوثر	۶,۳۰۸,۵۷۸	۶۳,۲۱۱,۹۵۱,۵۶۰	۹۹,۸۹۲,۴۳۵,۸۵۶	۶۰,۰۵۱,۳۵۴	۳۱۶,۰۵۹,۷۵۸	(۳۷,۰۵۶,۵۹۵,۴۰۸)		ریال
۳۱	رادیاتور ایران	۳۰,۹۹۹,۸۰۶	۶۵,۶۲۶,۵۸۹,۳۰۲	۸۴,۸۹۴,۲۸۰,۲۵۷	۶۲,۳۴۵,۲۶۰	۳۲۸,۱۳۲,۹۴۷	(۱۹,۶۵۸,۱۶۹,۱۶۲)		ریال
۳۲	زغال سنگ پروده طبس	۱۹,۵۶۱,۵۸۰	۶۰,۵۶۲,۶۵۱,۶۸۰	۸۷,۵۳۰,۴۰۶,۹۸۷	۵۷,۵۳۴,۵۱۹	۳۰۲,۸۱۳,۲۵۸	(۲۷,۳۲۸,۱۰۳,۰۸۴)		ریال
۳۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۸,۵۸۱,۳۵۰	۱۴۱,۷۶۳,۹۰۲,۰۰۰	۱۶۷,۳۵۷,۲۸۹,۸۱۹	۱۳۴,۶۷۵,۷۰۷	۷۰۸,۸۱۹,۵۱۰	(۲۶,۴۳۶,۸۸۳,۰۳۶)		ریال
۳۴	سایپا	۱۴۷,۲۷۶,۳۵۶	۶۰,۵۳۰,۵۸۲,۳۱۶	۵۲,۶۱۱,۳۰۹,۰۸۳	۵۷,۵۰۴,۰۵۳	۳۰۲,۶۵۲,۹۱۲	۷,۵۵۹,۱۱۶,۲۶۸		ریال
۳۵	سپید ماکیان	۷,۳۷۸,۴۸۵	۴۵,۷۴۶,۶۰۷,۰۰۰	۶۱,۲۱۱,۸۹۸,۲۵۸	۴۳,۴۵۹,۲۷۷	۲۲۸,۷۳۳,۰۲۵	(۱۵,۷۳۷,۴۸۳,۵۷۰)		ریال
۳۶	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۷۱,۳۰۶,۱۸۱	۲۲۲,۶۹۸,۰۳۵,۳۰۰	۲۳۷,۸۵۳,۴۰۲,۰۹۷	۲۱۱,۵۶۳,۱۳۴	۱,۱۱۳,۴۹۰,۱۷۷	(۱۶,۴۸۰,۴۲۰,۱۰۸)		ریال
۳۷	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۳,۷۷۴,۵۰۳	۱۰۵,۸۳۷,۰۶۴,۱۲۰	۱۰۴,۰۸۸,۷۷۴,۶۹۲	۱۰۰,۵۴۵,۲۱۱	۵۲۹,۱۸۵,۳۲۱	۱,۱۱۸,۵۵۸,۸۹۶		ریال
۳۸	سرمایه گذاری صدرتأمین	۸,۹۰۶,۸۶۳	۱۰۰,۳۸۰,۳۴۶,۰۱۰	۱۰۸,۲۳۵,۷۶۷,۳۰۱	۹۵,۳۶۱,۳۲۹	۵۰۱,۹۰۱,۷۳۰	(۸,۴۵۲,۶۸۴,۳۵۰)		ریال
۳۹	سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۸۶۱,۷۸۱	۲,۶۰۹,۸۸۸	۱۳,۷۳۶,۲۵۰	۴۰۳,۰۴۲,۰۸۱		ریال
۴۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۷۹۶,۴۸۶	۷۶,۳۰۹,۳۶۸,۶۰۰	۸۹,۵۵۲,۸۰۵,۵۱۶	۷۲,۴۹۳,۹۰۰	۳۸۱,۵۴۶,۸۴۳	(۱۳,۶۹۷,۴۷۷,۶۵۹)		ریال
۴۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۵,۸۰۰,۵۸۳	۲۴۷,۹۴۳,۶۰۲,۶۳۰	۲۷۴,۰۷۸,۳۰۹,۶۸۶	۲۳۵,۵۴۶,۴۲۲	۱,۲۳۹,۷۱۸,۰۱۳	(۲۷,۶۰۹,۹۷۱,۴۹۱)		ریال
۴۲	سیمان آبیگ	۱,۲۹۵,۴۰۰	۷۸,۰۳۴,۸۹۶,۰۰۰	۶۱,۸۷۰,۸۱۷,۹۶۲	۷۴,۱۳۳,۱۵۱	۳۹۰,۱۷۴,۴۸۰	۱۵,۶۹۹,۷۷۰,۴۰۷		ریال
۴۳	سیمان تهران	۲۱,۷۰۴,۳۳۷	۲۰۸,۵۷۸,۶۷۸,۵۷۰	۱۹۲,۲۵۱,۳۱۸,۰۲۶	۱۹۸,۱۴۹,۷۴۵	۱,۰۴۲,۸۹۳,۲۹۳	۱۵,۰۸۶,۳۱۷,۴۰۶		ریال
۴۴	سیمان خزر	۱۰,۰۲۷,۸۸۸	۴۵,۵۱۶,۵۸۳,۶۳۲	۳۰,۳۹۵,۰۰۳,۳۷۴	۴۳,۲۴۰,۷۵۴	۲۲۷,۵۸۲,۹۱۸	۵,۹۵۰,۷۵۶,۵۸۶		ریال

تایید شده است
۱۴۰۴/۰۴/۳۰
مهر
پیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵	سیمان دورود	۳,۵۹۶,۹۸۰	۵۲,۷۶۷,۶۹۶,۶۰۰	۴۷,۳۷۸,۹۱۵,۱۸۷	۵۰,۱۲۹,۳۱۲	۲۶۳,۸۳۸,۴۸۳	۵,۰۷۴,۸۱۳,۶۱۸	.
۴۶	سیمان فارس و خوزستان	۸,۵۰۴,۲۲۹	۱۶۶,۳۴۲,۷۱۹,۲۴۰	۱۳۲,۶۴۵,۳۵۷,۶۴۷	۱۵۸,۰۲۵,۵۸۳	۸۳۱,۷۱۳,۵۹۶	۳۲,۷۰۷,۶۲۲,۴۱۴	(۱۳,۳۱۶,۵۰۵,۴۶۸)
۴۷	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۹,۲۳۵,۶۸۶	۸۴,۹۴۴,۷۸۹,۳۷۶	۹۸,۱۸۵,۱۹۲,۳۲۲	۸۰,۶۹۷,۵۵۰	۴۲۴,۷۲۳,۹۴۷	(۱۳,۷۴۵,۸۲۴,۴۴۳)	(۱۴,۴۹۲,۷۷۸,۹۷۶)
۴۸	صنایع الکترونیک مادیران	۱,۴۴۰,۰۰۰	۵,۸۴۴,۹۶۰,۰۰۰	۳,۸۹۲,۹۷۱,۶۱۰	۵,۵۵۲,۷۱۲	۲۹,۲۲۴,۸۰۰	۱,۹۱۷,۲۱۰,۸۷۸	.
۴۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۴۵,۳۹۲,۲۶۷	۳۴۴,۰۸۰,۹۶۳,۸۶۰	۳۶۵,۱۲۲,۰۴۸,۳۲۹	۳۲۶,۸۷۶,۹۱۶	۱,۷۲۰,۴۰۴,۸۱۹	(۲۳,۰۸۸,۳۶۶,۲۰۴)	۵,۶۵۵,۶۲۹,۴۸۲
۵۱	صنایع فروآلیاژ ایران	۳۱,۶۵۹,۹۳۴	۲۸,۹۲۷,۱۷۹,۶۷۶	۴۳,۹۹۷,۲۳۷,۲۳۹	۲۷,۴۹۰,۳۲۱	۱۴۴,۶۸۵,۸۹۸	(۱۵,۲۳۲,۲۳۳,۷۸۲)	(۴۵,۱۵۰,۵۷۱,۳۳۶)
۵۲	فجر انرژی خلیج فارس	۳,۲۹۲,۶۴۸	۴۲,۰۱۴,۱۸۸,۴۸۰	۴۰,۶۵۱,۳۴۴,۷۶۳	۳۹,۹۱۳,۴۷۹	۲۱۰,۰۷۰,۹۴۲	۱,۱۱۲,۸۳۹,۲۹۶	۵,۳۱۵,۲۳۳,۰۴۶
۵۳	فروسلیسیم خمین	۷۱۹,۹۶۶	۵,۸۴۶,۱۲۳,۹۲۰	۷,۲۷۸,۴۸۷,۹۷۶	۵,۵۵۳,۸۱۸	۲۹,۲۳۰,۶۲۰	(۱,۴۶۷,۱۴۸,۴۹۴)	(۶,۵۱۷,۰۰۹,۵۱۳)
۵۴	فولاد آلیاژی ایران	۳,۳۹۸,۱۸۸	۱۳,۳۸۸,۸۶۰,۷۲۰	۱۷,۷۴۵,۰۵۶,۱۵۳	۱۲,۷۱۹,۴۱۸	۶۶,۹۴۴,۳۰۴	(۴,۴۳۵,۸۵۹,۱۵۵)	(۴,۰۴۸,۳۳۷,۶۳۱)
۵۵	فولاد خراسان	۲۲,۹۸۳,۳۰۳	۵۶,۱۰۲,۲۴۲,۶۲۳	۷۱,۹۶۱,۸۵۰,۱۵۲	۵۳,۲۹۷,۱۳۰	۲۸۰,۵۱۱,۲۱۳	(۱۶,۱۹۳,۴۱۵,۸۷۲)	(۷,۵۰۹,۶۲۷,۸۱۷)
۵۶	فولاد خوزستان	۴۰,۷۹۸,۳۲۲	۶۲,۲۹۹,۰۳۷,۶۹۴	۸۷,۱۱۴,۴۹۴,۰۹۹	۵۹,۱۸۴,۰۸۶	۳۱۱,۴۹۵,۱۸۸	(۲۵,۱۸۶,۱۳۵,۶۷۹)	(۲۲,۷۶۸,۷۹۷,۵۰۳)
۵۷	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۱,۰۳۹,۰۸۶	۳۲,۱۰۱,۶۶۲,۰۸۸	۴۶,۹۲۴,۶۶۰,۸۹۱	۳۰,۴۹۶,۵۷۹	۱۶۰,۵۰۸,۳۱۰	(۱۵,۰۱۴,۰۰۳,۶۹۲)	(۱۹,۱۱۵,۷۸۱,۵۵۹)
۵۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۲,۶۴۸,۴۰۷	۳۵۲,۹۲۷,۴۵۹,۱۳۱	۴۶۲,۱۷۳,۰۹۳,۳۹۷	۳۳۵,۲۸۱,۰۸۶	۱,۷۶۴,۶۳۷,۲۹۶	(۱۱۱,۳۴۵,۵۵۲,۶۴۸)	۲۶,۹۸۰,۳۳۳,۸۳۰
۵۹	قطعات اتومبیل ایران	۴,۴۵۷,۲۷۰	۱۷,۹۸۰,۶۲۷,۱۸۰	۲۵,۹۸۳,۴۷۰,۰۳۴	۱۷,۰۸۱,۵۹۶	۸۹,۹۰۳,۱۳۶	(۸,۱۰۹,۸۲۷,۵۸۶)	.
۶۰	کارخانجات داروپخش	۱,۰۵۱,۹۰۸	۲۵,۹۶۱,۰۸۹,۴۴۰	۲۲,۳۲۸,۶۱۶,۵۰۸	۲۴,۶۶۳,۰۳۵	۱۲۹,۸۰۵,۴۴۷	۳,۴۷۸,۰۰۴,۴۵۰	(۱۴,۶۴۹,۳۱۶,۹۰۵)
۶۱	کاشی و سرامیک حافظ	۱۴,۵۷۲,۴۷۳	۲۴,۷۷۳,۲۰۴,۱۰۰	۲۵,۹۲۹,۹۲۳,۷۴۵	۲۳,۵۳۴,۵۴۴	۱۲۳,۸۶۶,۰۲۱	(۱,۳۰۴,۱۲۰,۲۱۰)	(۵,۳۷۸,۴۲۶,۹۶۸)
۶۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۵۶۲,۰۶۸	۷۷,۱۰۳,۰۹۶,۴۰۰	۹۵,۳۶۲,۸۱۲,۳۹۴	۷۳,۲۴۷,۹۴۲	۳۸۵,۵۱۵,۴۸۲	(۱۸,۷۱۸,۴۷۹,۴۱۸)	۲۴۷,۳۲۷,۷۷۴
۶۳	کشتیرانی دریای خزر	۱۵,۶۲۵,۱۱۲	۳۳,۵۹۳,۹۹۰,۸۰۰	۵۰,۵۲۳,۶۸۱,۳۴۶	۳۱,۹۱۴,۲۹۱	۱۶۷,۹۶۹,۹۵۴	(۱۷,۱۲۹,۵۷۴,۷۹۱)	(۶,۷۷۱,۰۷۲,۷۰۲)
۶۴	کویر تایر	۱۶,۷۲۶,۷۰۹	۱۱۷,۲۵۴,۲۳۰,۰۹۰	۸۸,۲۵۷,۰۶۶,۱۱۱	۱۱۱,۳۹۱,۵۱۹	۵۸۶,۲۷۱,۱۵۰	۲۸,۲۹۹,۵۰۱,۳۱۰	۱۲,۹۲۱,۶۲۵,۵۹۵
۶۵	گروه دارویی سبحان	۴,۵۳۲,۱۱۴	۱۹,۱۰۷,۳۹۲,۶۲۴	۲۹,۱۶۸,۲۷۶,۷۸۱	۱۸,۱۵۲,۰۲۳	۹۵,۵۳۶,۹۶۳	(۱۰,۱۷۴,۵۷۳,۱۴۳)	.
۶۶	گروه مالی صبا تامین	۱۹,۵۱۱,۲۵۱	۶۷,۶۰۶,۴۸۴,۷۱۵	۷۶,۶۵۵,۰۹۲,۲۸۵	۶۴,۲۲۶,۱۶۰	۳۳۸,۰۳۲,۴۲۴	(۹,۴۵۰,۸۶۶,۱۵۴)	.
۶۷	گروه مپنا (سهامی عام)	۸,۲۷۱,۶۸۳	۱۱۵,۶۳۸,۱۲۸,۳۴۰	۱۱۳,۹۱۳,۰۸۵,۰۶۱	۱۰۹,۸۵۶,۲۲۲	۵۷۸,۱۹۰,۶۴۲	۱,۰۳۶,۹۹۶,۴۱۵	(۱۹,۵۶۷,۳۹۸,۰۶۴)
۶۸	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۶,۵۹۱,۸۳۰	۹۲,۳۵۱,۵۳۸,۳۰۰	۱۰۸,۲۵۰,۹۵۶,۹۳۶	۸۷,۷۳۳,۹۶۱	۴۶۱,۷۵۷,۶۹۲	(۱۶,۴۴۸,۹۱۰,۲۸۹)	۹,۲۶۶,۰۶۰,۵۰۰
۶۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۳۴۶,۸۸۰	۲۳۹,۳۳۹,۲۱۲,۸۰۰	۲۶۸,۹۱۰,۷۶۷,۲۰۰	۲۲۷,۳۷۲,۲۵۲	۱,۱۹۶,۶۹۶,۰۶۴	(۳۰,۹۹۵,۶۲۲,۷۱۶)	۳,۹۱۵,۷۹۲,۵۸۱
۷۰	مبین انرژی خلیج فارس	۵,۵۰۸,۰۲۴	۶۵,۰۴۹,۷۶۳,۴۴۰	۵۰,۶۴۶,۰۷۴,۱۲۱	۶۱,۷۹۷,۲۷۵	۳۲۵,۲۴۸,۸۱۷	۱۴,۰۱۶,۶۴۳,۲۲۷	(۸,۶۶۱,۴۲۷,۴۲۱)
۷۱	مخابرات ایران	۱۹۸,۷۰۳,۰۲۱	۱۰۸,۲۹۳,۱۴۶,۴۴۵	۱۲۳,۱۹۱,۱۰۳,۴۹۶	۱۰۲,۸۷۸,۴۸۹	۵۴۱,۴۶۵,۷۳۲	(۱۵,۵۴۲,۳۰۱,۲۷۲)	(۱۸,۵۵۴,۳۳۵,۹۳۲)
۷۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۴,۴۷۰,۱۲۷	۷۴,۶۵۱,۱۲۰,۹۰۰	۱۰۲,۲۴۵,۶۱۹,۴۰۳	۷۰,۹۱۸,۵۶۵	۳۷۳,۲۵۵,۶۰۵	(۲۸,۰۳۸,۶۷۲,۶۷۳)	(۳۵,۶۸۰,۹۷۴,۷۴۶)

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آ.ام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا	۷۱۴,۲۳۹	۱۲,۲۸۴,۹۱۰,۸۰۰	۱۲,۳۱۱,۲۱۴,۱۵۶	۱۱,۶۷۰,۶۶۵	۶۱,۴۲۴,۵۵۴	(۹۹,۳۹۸,۵۷۵)	.	.	.
۷۴	معدنی و صنعتی گل گهر	۴۹,۵۴۱,۸۹۹	۹۷,۳۰۰,۲۸۹,۶۳۶	۱۳۷,۹۶۵,۷۴۳,۷۵۶	۹۲,۴۳۵,۲۷۵	۴۸۶,۵۰۱,۴۴۸	(۴۱,۲۴۴,۳۹۰,۸۴۳)	(۱۵,۹۴۰,۳۱۱,۷۵۷)	(۱۵,۵۵۹,۵۶۴,۱۹۲)	(۱۵,۵۵۹,۵۶۴,۱۹۲)
۷۵	معدنی و صنعتی چادرملو	۳۶,۵۰۴,۹۸۰	۷۶,۱۴۹,۳۸۸,۲۸۰	۱۰۹,۶۲۵,۲۶۴,۳۹۱	۷۲,۳۴۱,۹۱۹	۳۸۰,۷۴۶,۹۴۱	(۳۳,۹۲۸,۹۶۴,۹۷۱)	۱۵۰,۵۳۱,۵۴۸,۴۶۴	۴۴,۸۷۶,۱۶۶,۰۷۶	۲۹۰,۴۲۰,۴۷۳
۷۶	ملی صنایع مس ایران	۷۶,۰۴۷,۹۴۳	۵۱۴,۰۸۴,۰۹۴,۶۸۰	۴۶۶,۱۴۹,۱۲۸,۲۴۱	۴۸۸,۳۷۹,۸۹۰	۲۹۰,۴۲۰,۴۷۳	(۷,۶۴۳,۹۹۸,۹۶۲)	(۱۲,۷۱۵,۷۰۸,۵۸۷)	(۱۰,۵۰۲,۵۶۵,۹۰۱)	(۴۸,۳۳۹,۸۳۶,۱۲۱)
۷۷	نوردو قطعات فولادی	۲,۱۷۹,۸۶۱	۱۳,۶۲۴,۱۳۱,۲۵۰	۲۱,۱۸۷,۰۶۶,۶۳۱	۱۲,۹۴۲,۹۲۵	۶۸,۱۲۰,۶۵۶	.	.	.	(۱۱۰,۵۶۱,۸۵۶)
۷۸	بیمه کوثر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۹	ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۰	فنر سازی زر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۱	گسترش سوخت سبزر اگرس (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۲	نشاسته و گلوکز آردینه	.	.	.	.	.	.	.	.	.
			۷,۶۱۷,۳۰۵,۸۵۹,۱۱۴	۸,۰۸۸,۲۵۹,۸۹۸,۱۰۳	۷,۲۳۶,۴۴۰,۵۶۶	۲۸۰,۸۶۵,۲۹۹,۲۹۹	(۵۱۶,۲۷۷,۰۰۸,۸۵۴)	(۴۱۴,۶۵۰,۹۶۹,۲۳۴)		

۱۵-۲- (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم:

ردیف	حق تقدم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۱۷,۱۰۸,۵۷۸)	.	.
۲	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	(۸,۲۰۱,۵۷۶,۴۸۶)	.	.
۳	ح. معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۸,۰۴۵,۴۸۴,۹۱۷)	.	.
۴	ح. پست بانک ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۴۳۰,۹۰۲,۸۶۳)	.	.
			.	.	.	.	.	(۳۷,۰۹۵,۰۷۲,۸۴۴)	.	.

مورخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۰
تایید: [مهر]
مهر: [مهر]
مهر: [مهر]

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم- ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۲۳,۶۸۰,۱۶۱	۱۱۷۰	۲۷,۷۰۵,۷۸۸,۳۷۰	۰	۲۷,۷۰۵,۷۸۸,۳۷۰	۲۳,۸۱۳,۲۹۰,۰۰۰
۲	پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۵,۷۹۷,۷۶۹	۱۶۲۴	۲۵,۶۵۵,۷۶۶,۸۵۶	(۳,۶۳۴,۹۱۷,۱۲۱)	۲۲,۰۲۰,۶۵۹,۷۳۵	۱۴,۵۱۰,۶۹۲,۰۰۸
۳	سیمان تهران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲۱,۷۰۴,۳۳۷	۱۰۵۰	۲۲,۷۸۹,۵۵۳,۸۵۰	(۱,۵۵۶,۱۴۶,۹۴۴)	۲۱,۲۳۳,۴۰۶,۹۰۶	۰
۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۸,۰۸۲,۶۱۰	۲۳۲۰	۱۸,۷۵۱,۶۵۵,۲۰۰	۰	۱۸,۷۵۱,۶۵۵,۲۰۰	۱۷,۰۸۴,۱۹۲,۹۹۹
۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲,۰۶۹,۹۳۱	۸۳۶۳	۱۷,۳۱۰,۸۳۶,۷۹۸	(۷۵۹,۴۵۵,۵۵۷)	۱۶,۵۵۱,۳۸۱,۲۴۱	۱۲,۷۰۰,۹۹۱,۹۰۵
۶	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۸,۵۰۴,۲۲۹	۲۰۷۰	۱۷,۶۰۳,۷۵۴,۰۳۰	(۱,۳۵۷,۵۵۸,۷۸۱)	۱۶,۲۴۶,۱۹۵,۲۴۹	۲۵,۱۵۶,۳۲۸,۰۴۰
۷	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	۲۵,۹۳۵,۷۸۶	۶۳۷	۱۶,۵۲۱,۰۹۵,۶۸۲	(۵۰۴,۶۲۸,۴۲۱)	۱۶,۰۱۶,۴۶۷,۲۶۱	۱۰,۱۶۲,۶۱۳,۴۳۸
۸	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۴۵,۹۵۲,۱۷۶	۳۶۰	۱۶,۵۴۲,۷۸۳,۳۶۰	(۶۰۰,۵۶۳,۰۹۲)	۱۵,۹۴۲,۲۲۰,۲۶۸	۲۶,۵۳۵,۳۷۴,۵۴۲
۹	پتروشیمی جم	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۳,۷۷۲,۱۴۵	۴۲۰۰	۱۵,۸۴۳,۰۰۹,۰۰۰	(۲,۲۳۶,۶۶۰,۰۹۴)	۱۳,۶۰۶,۳۴۸,۹۰۶	۱۶,۹۸۸,۳۷۴,۹۴۵
۱۰	کوپر تایر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۵	۱۳,۰۲۶,۵۹۲	۱۰۰۰	۱۳,۰۲۶,۵۹۲,۰۰۰	۰	۱۳,۰۲۶,۵۹۲,۰۰۰	۷,۶۷۹,۶۰۴,۰۰۰
۱۱	بانک ملت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵۲,۹۴۸,۶۹۸	۹۰	۱۳,۷۶۵,۳۸۲,۸۲۰	(۱,۹۵۰,۲۹۸,۲۱۳)	۱۱,۸۱۵,۰۸۴,۶۰۷	۹,۷۸۷,۷۳۴,۷۵۴
۱۲	توسعه معادن وفلزات	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۷۴,۱۱۹,۹۰۸	۱۷۰	۱۲,۶۰۰,۳۸۴,۳۶۰	(۱,۷۸۵,۲۳۹,۶۴۲)	۱۰,۸۱۵,۱۴۴,۷۱۸	۰
۱۳	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۴۰,۴۳۲,۳۳۹	۳۱۰	۱۲,۵۳۴,۰۲۵,۰۹۰	(۱,۷۳۷,۷۵۵,۶۹۱)	۱۰,۷۹۶,۲۶۹,۳۹۹	۱۰,۷۳۴,۹۰۸,۵۶۳
۱۴	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۳	۲۹,۳۰۱,۴۸۳	۳۸۰	۱۱,۱۳۴,۵۶۳,۵۴۰	(۷۲۷,۰۹۶,۹۷۹)	۱۰,۴۰۷,۴۶۶,۵۶۱	۰
۱۵	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	۶,۲۳۷,۴۲۹	۱۷۰۰	۱۰,۶۰۳,۶۲۹,۳۰۰	(۹۳۹,۸۹۷,۲۲۹)	۹,۶۶۳,۷۳۲,۰۷۱	۶,۲۵۲,۸۱۴,۷۶۹
۱۶	سیمان آبیک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱,۴۵۰,۹۴۱	۶۸۱۰	۹,۸۸۰,۹۰۸,۲۱۰	(۴۸۸,۸۹۹,۱۰۴)	۹,۳۹۲,۰۰۹,۱۰۶	۵,۱۳۸,۰۵۷,۵۴۰
۱۷	مخابرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۲	۲۴۵,۸۴۷,۴۸۹	۴۰	۹,۸۳۳,۸۹۹,۵۶۰	(۱,۳۰۸,۰۷۲,۱۵۰)	۸,۵۲۵,۸۲۷,۴۱۰	۱,۷۲۰,۷۱۹,۷۸۵
۱۸	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۳,۲۹۲,۶۴۸	۳۰۰۰	۹,۸۷۷,۹۴۴,۰۰۰	(۱,۳۹۹,۵۲۰,۵۷۸)	۸,۴۷۸,۴۲۳,۴۲۲	۰
۱۹	داروسازی سینا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۲,۶۴۲,۰۳۰	۲۴۴۰	۶,۴۴۵,۵۵۳,۲۰۰	(۳۸۲,۱۴۱,۰۴۰)	۶,۰۶۴,۴۱۲,۱۶۰	۴,۱۰۰,۹۵۴,۶۳۱
۲۰	فولاد خراسان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۲۲,۹۸۳,۳۰۳	۲۸۰	۶,۴۳۵,۳۲۴,۸۴۰	(۴۳۹,۴۲۵,۵۰۰)	۵,۹۹۵,۸۹۹,۳۴۰	۴,۲۶۳,۲۰۵,۶۹۱
۲۱	توسعه معدنی و صنعتی صابانور	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۹	۸,۷۴۲,۵۴۶	۶۵۰	۵,۶۸۲,۶۵۴,۹۰۰	(۳۳۶,۸۵۸,۴۰۹)	۵,۳۴۵,۷۹۶,۴۹۱	۲۶,۲۰۹,۲۶۰,۵۴۳

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۴۰۴

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۲۲	کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۵,۶۲۵,۱۱۲	۳۶۰	۵,۶۲۵,۰۴۰,۳۲۰	(۳۰۶,۰۲۵,۵۱۰)	۵,۳۱۹,۰۱۴,۸۱۰	۵,۴۹۵,۰۳۰,۹۲۱
۲۳	بانک اقتصادنویین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۲۵,۵۷۱,۷۶۶	۲۴۰	۶,۱۳۷,۲۲۳,۸۴۰	(۸۴۷,۷۶۲,۹۱۵)	۵,۲۸۹,۴۶۰,۹۲۵	.
۲۴	تولیدی چدن سازان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۴۵,۸۰۲,۵۵۸	۱۲۰	۵,۴۹۶,۳۰۶,۹۶۰	(۴۰۷,۷۷۹,۲۷۴)	۵,۰۸۸,۵۲۷,۶۸۶	۵,۴۰۸,۲۵۶,۸۰۷
۲۵	پتروشیمی پارس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۲,۷۸۵,۲۹۶	۱۶۰	۵,۲۴۵,۶۴۷,۳۶۰	(۷۴۳,۲۱۰,۴۷۳)	۴,۵۰۲,۴۳۶,۸۸۷	۸,۲۶۰,۱۹۹,۹۹۰
۲۶	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۱,۰۳۹,۰۸۶	۴۲۰	۴,۶۳۶,۴۱۶,۱۲۰	(۲۴۶,۵۵۳,۹۰۵)	۴,۳۸۹,۸۶۲,۲۱۵	۷,۱۹۶,۰۵۲,۷۲۲
۲۷	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۲,۲۵۵,۲۸۴	۱۹۹۷	۴,۵۰۳,۸۰۲,۱۴۸	(۲۹۴,۱۰۲,۳۱۷)	۴,۲۰۹,۶۹۹,۸۳۱	۳,۷۶۳,۱۴۰,۲۶۷
۲۸	آریان کیمیا تک	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۶	۷,۱۹۵,۸۳۷	۶۰۰	۴,۶۷۷,۵۰۲,۲۰۰	(۶۳۱,۷۹۵,۳۲۱)	۴,۰۴۵,۷۰۶,۸۷۹	۳,۶۵۰,۴۱۸,۱۷۰
۲۹	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۵,۲۲۱,۱۹۹	۶۸۰	۳,۵۵۰,۴۱۵,۳۲۰	(۱۷۵,۶۷۱,۵۹۱)	۳,۳۷۴,۷۴۳,۷۲۹	۱۱,۹۸۳,۸۹۴,۷۰۰
۳۰	بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷۵,۳۱۵,۱۳۰	۱۵	۲,۶۲۹,۷۲۶,۹۵۰	(۳۷۲,۵۸۳,۳۰۱)	۲,۲۵۷,۱۴۳,۶۴۹	۴۹۲,۲۴۴,۵۶۵
۳۱	سیمان خزر	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۴,۱۳۹,۶۱۶	۴۱۰	۱,۶۹۷,۲۴۲,۵۶۰	.	۱,۶۹۷,۲۴۲,۵۶۰	.
۳۲	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	.
۳۳	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	۱,۱۷۸,۲۱۳	۱۰۷۰	۱,۲۶۰,۶۸۷,۹۱۰	(۷۴,۷۳۱,۵۰۰)	۱,۱۸۵,۹۵۶,۴۱۰	۹۷۲,۷۹۴,۷۹۹
۳۴	رادیاتور ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۳۰,۹۹۹,۸۰۶	۴۰	۱,۲۳۹,۹۹۲,۲۴۰	(۸۹,۸۰۸,۸۴۱)	۱,۱۵۰,۱۸۳,۳۹۹	.
۳۵	بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۲۰,۲۸۹,۱۸۱	۱۱	۱,۳۲۳,۱۸۰,۹۹۱	(۱۸۷,۴۷۰,۰۸۷)	۱,۱۳۵,۷۱۰,۹۰۴	۱,۲۹۳,۲۷۳,۴۳۲
۳۶	بانک سامان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۹۰,۴۳,۶۴۷	۱۰۰	۹۰۴,۳۶۴,۷۰۰	(۴,۹۲۸,۴۱۸)	۸۹۹,۴۳۶,۲۸۲	۱,۲۲۹,۵۱۴,۲۱۳
۳۷	نوردو قطعات فولادی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۲,۷۱۲,۸۹۱	۲۲۰	۵۹۶,۸۳۶,۰۲۰	(۲۷,۶۷۸,۲۲۲)	۵۶۹,۱۵۷,۷۹۸	۵,۲۲۸,۳۹۸,۶۵۷
۳۸	پتروشیمی جم پیلن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۲۵,۹۹۲	۲۰۴۰۰	۵۳۰,۲۳۶,۸۰۰	.	۵۳۰,۲۳۶,۸۰۰	۲,۹۴۹,۴۳۶,۸۰۰
۳۹	گروه دارویی سبحان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۵	۵,۶۴۰,۳۲۷	۸۰	۴۵۱,۲۲۶,۱۶۰	(۵۱,۲۳۲,۱۱۴)	۳۹۹,۹۹۴,۰۴۶	.
۴۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۴۱	صنایع الکترونیک مادیران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۰۶,۲۱۷)	۱۹۴,۴۹۳,۷۸۳	.
۴۳	سپید ماکیان	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۸	۹,۱۸۲,۷۰۴	۲۰	۱۸۳,۶۵۴,۰۸۰	(۵۶۰,۹۶۲۰)	۱۷۸,۰۴۴,۴۶۰	۷,۱۶۳,۰۹۸,۲۵۰

مهر ۱۴۰۴/۰۶/۳۰

پست گواهی سامانسی

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه

منتهی به

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۴۴	قطعات اتومبیل ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۴,۴۵۷,۲۷۰	۲۰	۸۹,۱۴۵,۴۰۰	(۶,۵۶۱,۴۶۳)	۸۲,۵۸۳,۹۳۷	.
۴۵	فروسلیسیم خمین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۸۳۳,۲۹۵	۶۵	۵۴,۱۶۴,۱۷۵	(۲,۲۴۰,۵۴۰)	۵۱,۹۲۳,۶۳۵	۱۲۷,۵۵۸,۱۳۷
۴۶	زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۲	۳,۹۹۲,۴۶۰	۱۵	۵۹,۸۸۶,۹۰۰	(۸,۲۷۲,۴۵۳)	۵۱,۶۱۴,۴۴۷	۱۱,۴۴۲,۴۷۸,۷۷۲
۴۷	صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	۳۲,۵۸۳,۹۶۴	۱	۳۲,۵۸۳,۹۶۴	(۱,۶۱۲,۲۲۷)	۳۰,۹۷۱,۷۳۷	۴۸۱,۳۵۹,۱۲۹
۴۸	سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی	-	-	.	.	.	.	.	۱۴,۸۶۹,۵۵۸,۱۷۰
۴۹	تراکتورسازی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۵,۲۷۱,۳۷۹,۲۷۲
۵۰	توسعه معادن وفلزات	-	-	.	.	.	.	.	۱۵,۶۶۷,۷۳۹,۴۲۹
۵۱	پتروشیمی شیراز	-	-	.	.	.	.	.	۱۰,۲۹۵,۹۵۲,۵۱۸
۵۲	کاشی و سرامیک حافظ	-	-	.	.	.	.	.	۱,۶۲۶,۶۶۸,۰۰۷
۵۳	معدنی و صنعتی چادرملو	-	-	.	.	.	.	.	۱۲,۹۶۶,۹۱۹,۴۲۷
۵۴	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	.	.	.	.	.	۵۱,۸۶۳,۷۹۶,۱۴۱
۵۵	فولاد خوزستان	-	-	.	.	.	.	.	۷,۲۱۹,۴۷۹,۲۹۳
۵۶	فولاد آلیاژی ایران	-	-	.	.	.	.	.	۲,۷۰۰,۳۰۵,۹۷۴
۵۷	پالایش نفت بندرعباس	-	-	.	.	.	.	.	۲۰,۵۰۸,۲۴۸,۰۳۴
۵۸	بیمه کوثر	-	-	.	.	.	.	.	۹,۰۳۹,۲۹۲,۹۴۰
۵۹	پتروشیمی نوری	-	-	.	.	.	.	.	۱۹,۸۶۳,۰۹۲,۴۱۷
۶۰	ایران خودرو دیزل	-	-	.	.	.	.	.	۴,۱۲۴,۲۷۴,۱۷۷
۶۱	نشاسته و گلوکز آردینه	-	-	.	.	.	.	.	۷۳۳,۷۷۴,۹۵۰
۶۲	گسترش سوخت سبز اگرس (سهامی عام)	-	-	.	.	.	.	.	۲۸۰,۱۰۰,۳۸۹
۶۳	تولیدی و صنعتی گوهر فام	-	-	.	.	.	.	.	۱,۸۰۵,۷۳۸,۷۸۶
						۳۵۳,۲۴۵,۹۹۸,۰۸۴	(۲۶,۶۶۱,۳۶۰,۸۵۴)	۳۲۶,۵۸۴,۶۳۷,۲۳۰	۴۷۸,۸۲۲,۵۷۸,۴۰۸

موجود
۱۴۰۴/۰۶/۳۰
توسط حسابرسی
مهر و امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴	۸,۴۳۵,۸۳۵,۷۵۸	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴	۸,۴۳۵,۸۳۵,۷۵۸	

۱۷-۱- سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۴/۳۱

۱۴۰۳/۰۴/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
۱۴۰۱/۱۱/۳۰	کوتاه مدت	۵	۸,۴۳۵,۵۹۵,۳۷۰	۷,۵۶۱,۹۲۹,۰۲۲
۱۴۰۱/۱۱/۲۷	کوتاه مدت	۵	۲۴۰,۳۸۸	۲۴۵,۲۷۲
			۸,۴۳۵,۸۳۵,۷۵۸	۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴
			.	.
			۸,۴۳۵,۸۳۵,۷۵۸	۷,۵۶۲,۱۷۴,۲۹۴

سود سپرده بانک خاورمیانه : ظرف : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۹۱

سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۵۱۷۲۴۱۷-۱

هزینه تنزیل

سودخالص

۱۸- سایر درآمدها

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۶,۳۱۸,۲۴۶,۱۶۸	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵
۶,۳۱۸,۲۴۶,۱۶۸	۷,۲۳۸,۳۹۸,۶۲۵

سایر درآمدها حاصل از تنزیل سود سهام

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۵۹,۳۱۵,۰۲۵,۸۷۸	۶۹,۰۶۸,۸۳۳,۰۳۱	بازارگردان
۳۷,۱۸۳,۹۹۳,۶۵۵	۴۶,۰۴۵,۸۸۸,۶۴۱	متولی
۷۵۱,۹۹۸,۶۴۲	۹۳۳,۴۷۸,۲۷۸	حسابرس
۴۰۹,۸۶۹,۴۹۲	۷۵۵,۲۳۷,۲۵۲	
۹۷,۶۶۰,۸۸۷,۶۶۷	۱۱۶,۸۰۳,۴۳۷,۲۰۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار
۳,۲۱۹,۰۱۹,۹۵۵	۴,۰۵۷,۲۵۴,۷۶۶	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳۵,۹۵۹,۰۵۰	۱۳۴,۴۱۹,۵۶۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۰,۲۷۳,۹۳۵	۶۸۸,۳۱۲,۴۵۷	هزینه کارمزد بانکی
۱,۷۹۵,۸۱۰	۵,۸۶۷,۰۱۰	هزینه رتبه بندی
۲۲۵,۳۴۱,۶۲۴	.	
۳,۵۸۲,۳۹۰,۳۷۴	۴,۸۸۵,۸۵۳,۷۹۳	

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۷۰,۰۵۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۳۷۹,۲۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۵۴,۷۱۴,۹۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۹۱,۷۴۵,۶۰۰,۰۰۰)	
(۸۴,۶۶۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۷۱,۳۶۶,۴۰۰,۰۰۰)	

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ تیر ۱۴۰۴

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				نام
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	
۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	واحد ممتاز	سهامدار ممتاز	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۰.۲۰٪	۹۹۰,۰۰۰	۰.۲۵٪	۹۹۰,۰۰۰	واحد ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید
۰.۲۰٪	۱,۰۱۰,۰۰۰	۹.۳۳٪	۲۷,۰۱۴,۵۸۰	واحد عادی		
۱۷.۵۷٪	۸۸,۵۰۷,۷۴۲	۲۲.۱۷٪	۸۷,۹۷۵,۷۶۵	واحد عادی	بازارگردان	اختصاصی بازار گردانی مفید
۲۵.۸۰٪	۱۲۹,۹۸۶,۴۵۰	۱۵.۴۰٪	۶۱,۱۱۶,۵۱۴	واحد عادی	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی یکم مفید
۰.۰۰٪	۱۲,۹۱۳	۰.۰۰٪	۱۵,۰۰۰	واحد عادی	مدیر سرمایه گذاری	جوادسنگیان
۰.۰۰٪	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱۰,۰۰۰	واحد عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی علی اکبر
۰.۰۰٪	۱۲,۹۱۳	۰.۰۰٪	۱۲,۹۵۰	واحد عادی	مدیر سرمایه گذاری	وحید برجی
۴۳.۷۸٪	۲۲۰,۵۳۱,۰۱۸	۴۷.۱۵٪	۱۸۷,۱۴۴,۸۰۹			

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱				طرف معامله
مانده طلب (بدهی) -ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	
۶۹,۶۰۵,۸۱۱,۲۹۳	۹,۸۲۶,۳۱۳,۹۸۴,۷۳۵	خرید و فروش سهام	مدیر ثبت	کارگزاری مفید
(۶۹,۰۶۸,۸۳۳,۰۳۱)	۶۹,۰۶۸,۸۳۳,۰۳۱	کارمزد ارکان(مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان مفید
(۴۶,۰۴۵,۸۸۸,۶۴۱)	۴۶,۰۴۵,۸۸۸,۶۴۱	کارمزد ارکان(بازارگردان)	بازارگردان	اختصاصی بازار گردانی مفید
(۹۳۳,۴۷۸,۲۷۸)	۹۳۳,۴۷۸,۲۷۸	کارمزد ارکان(متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی داریا روش
(۷۵۵,۲۳۷,۲۵۲)	۷۵۵,۲۳۷,۲۵۲	کارمزد ارکان(حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رازدار

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.

مورخ: ۱۴۰۴/۰۶/۳۰
 لیوست گزارش حسابرسی
 رازدار