

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
سال مالی منتهی به ۳۰ دی 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





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

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ دی 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 سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۲۶، 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 ۱۴۰۴ 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 اظهارنظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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 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، ۱۴۰۴/۰۱/۱۹ و ۱۴۰۴/۰۴/۲۱، 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 بند "ج" ماده ۲۴ اساسنامه صندوق، درخصوص حداقل سهام تحت تملک هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه گذاری برای یکی از مدیران، رعایت نشده است (آقای جواد سنگیان).
- ۸-۵- 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، ۱۴۰۴/۰۲/۲۳، ۱۴۰۴/۰۵/۲۸، ۱۴۰۴/۰۶/۲۴ و ۱۴۰۴/۰۹/۲۶، حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۶- 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).
- ۸-۷- مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره در دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ در تارنمای صندوق و دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ در سامانه کدال و تارنمای صندوق، رعایت نگردیده 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 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 های سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ توسط مدیر صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ ترجیحی رعایت نشده است.
- ۸-۱۰- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر دارویی تامین، کاشی و سرامیک حافظ، کارخانجات داروپخش و بین المللی توسعه معادن غدیر، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً به مبلغ ۲۴,۵۶۴ 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 فروردین ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۴	گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۵/۱۱/۳۰

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
نائب مدیران مفید
سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰

نماینده

رضا ابراهیمی قلعه حسن

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

سید علی شیرازی

موسسه حسابرسی داریاروش

متولی صندوق



www.arametf.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،
نیش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۸,۶۴۳,۰۰۱,۵۱۵,۰۴۶	۱۲,۳۲۵,۴۶۶,۸۱۱,۳۱۲	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۷	حسابهای دریافتی
۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹	۲,۳۳۲,۵۳۷,۴۴۷	۸	سایر دارایی‌ها
۸,۰۲۶,۷۳۷,۸۴۹	۷۲۶,۵۴۷,۲۸۷,۲۸۰	۹	موجودی نقد
۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲	۲۳۲,۹۵۴,۴۸۹,۰۶۹	۱۰	جاری کارگزاران
۹,۲۱۲,۷۳۰,۲۰۱,۸۰۵	۱۳,۳۷۱,۷۶۵,۸۱۱,۹۵۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۹۷,۱۳۹,۴۳۹,۰۶۴	۷۸,۳۵۳,۱۲۴,۲۸۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۴,۶۴۰,۲۳۹,۵۸۲	۱۰,۵۸۱,۴۹۱,۵۳۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۱۷,۵۰۰,۶۷۸,۶۴۶	۸۸,۹۳۴,۶۱۵,۸۲۲		جمع بدهی‌ها
۸,۸۹۵,۲۲۹,۵۲۳,۱۵۹	۱۳,۲۸۲,۸۳۱,۲۶۶,۱۳۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۹,۹۰۴	۳۰,۴۳۷		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



سیدگردان مفید
شماره حساب: ۶۹۴۷۳۰



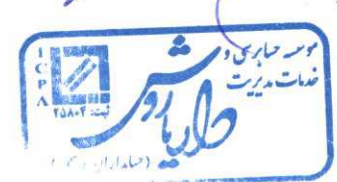
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال			
۷۶,۹۰۳,۴۵۳,۰۸۴	۶۱,۸۶۸,۶۴۳,۹۱۸	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۱,۲۴۵,۶۴۴,۶۱۹,۵۴۲	۳,۶۰۹,۰۹۸,۴۴۸,۴۳۴	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۳۷,۸۵۶,۴۸۱,۲۶۸	۷۲۲,۹۹۸,۹۰۱,۶۵۸	۱۷	سود سهام
۲۵,۲۷۲,۹۳۲,۷۳۸	۲۲,۷۹۱,۵۱۲,۷۶۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۵۳۳,۶۵۹,۱۶۲	۶,۳۳۹,۸۴۸,۰۱۸	۱۹	سایر درآمدها
۲,۰۹۳,۲۱۱,۱۴۵,۷۹۴	۴,۴۲۳,۰۹۷,۳۵۴,۷۹۱		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۱۸۱,۸۹۰,۰۹۳,۰۹۷	۲۲۱,۰۸۵,۳۴۴,۰۲۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۷,۶۸۸,۴۴۱,۷۹۴	۱۲,۳۳۹,۲۶۷,۷۹۱	۲۱	سایر هزینه‌ها
۱۸۹,۵۷۸,۵۳۴,۸۹۱	۲۳۳,۴۲۴,۶۱۱,۸۱۶		جمع هزینه‌ها
۱,۹۰۳,۶۳۲,۶۱۰,۹۰۳	۴,۱۸۹,۶۷۲,۷۴۲,۹۷۵		سودخالص
۲۵/۹۰٪	۴۷/۵۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۱/۶۲٪	۳۱/۸۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سود خالص	
بازده میانگین سرمایه گذاری	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
بازده سرمایه گذاری پایان سال	تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان سال

سیدگردان مفید
 شماره ثبت ۴۹۲۲۴۰



صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 صورت گردش خالص دارایی ها
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۷۸۳۹,۶۳۴,۹۱۲,۳۵۶	۵۰۳,۸۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۵,۳۲۹,۵۳۳,۱۵۹	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	
۱,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۳۰۰,۰۰۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
(۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۹۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳۷,۸۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱,۹۰۳,۶۳۴,۹۱۰,۹۰۳	.	۴,۱۸۹,۶۷۳,۳۴۲,۹۷۵	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۶۹,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	۳۰۲,۹۳۹,۰۰۰,۰۰۰	.	سود(زیان) خالص دوره
۸,۸۹۵,۳۲۹,۵۳۳,۱۵۹	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۲,۸۳۱,۲۶۶,۱۳۴	۴۴۶,۴۰۰,۰۰۰	تعدیلات
				خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشتیهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سیدکبران مفید
 مسئول امور مالی و حسابداری

۱۳۰۲



پیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ 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 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، محله قائم مقام-سنایی، 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.ir 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 از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 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 ماه ۱۴۰۴

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۵۹۸۱۳۶۴ 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۷۲۹۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، محله ونک، خیابان شیخ بهایی، خیابان اتحاد، پلاک ۱۰، طبقه اول.

بازارگردان صندوق، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۹۸۹۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، میدان ولیعصر، خیابان شهید فرامرزی به آفرین، خیابان رودسر، ساختمان میلاد، پلاک ۶۷، طبقه ۱، واحد ۱.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین - ابتدای احمد قصیر - کوچه ۱۹ - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴ طبقه ۷

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل 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.

۴-۱-۱- 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. با توجه 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.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل «نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه‌گذاری» مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتها سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	صفر
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر
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 و همچنین پنج در هزار (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی تا میزان مجاز سرمایه‌گذاری در آنها
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق به میزان حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۲۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق،
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد 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 یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	مبلغ ۸ میلیارد ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم افزار تعیین و هزینه های متغیر به شرح ذیل میباشد: ۱- سالانه ۰.۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۲- سالانه ۰.۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۳ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد درجه بندی عملکرد صندوق:	مبلغ ثابت ۴۴۷.۵۸۴.۶۸۰ ریال برای دوره ۳۶۵ روزه

۴-۵- 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.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

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.

۴-۷- 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.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در 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.



پیوست گزارش حسابداری

رازدار

مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۷/۴۷٪	۱,۶۰۹,۴۶۴,۱۷۸,۳۰۳	۱,۳۰۷,۳۵۹,۰۰۰,۸۸۸,۴	۱۷/۰۹٪	۲,۷۸۲,۹۹۸,۳۷۷,۴۱۲	۱,۳۳۶,۳۶۸,۰۵۷,۱۰۷	قازات اساسی
۲۴/۳۲٪	۲,۲۲۲,۳۲۷,۶۶۷,۳۳۰	۱,۵۲۰,۴۳۲,۹۱۲,۷۰۱	۲۷/۴۱٪	۳,۶۶۵,۴۳۹,۷۷۱,۲۲۷	۲,۰۴۵,۲۷۸,۴۶۷,۷۲۳	محصولات شیمیایی
۷/۹۳٪	۲۶۲,۲۸۷,۵۲۲,۸۱۱	۲۹۴,۷۰۷,۹۳۷,۴۶۲	۹/۳۱٪	۱,۲۵۷,۸۱۳,۶۰۱,۳۳۹	۵۲۳,۳۲۲,۹۸۲,۳۲۹	فازده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶/۹۹٪	۶۴۴,۳۴۳,۴۹۷,۳۳۱	۷۳۰,۳۳۵,۰۵۸,۰۷۷	۴/۶۵٪	۶۲۱,۶۷۶,۱۵۱,۱۲۸	۶۲۳,۹۱۳,۶۳۶,۳۷۴	استخراج کانه های فلزی
۸/۶۰٪	۷۹۲,۶۷۰,۶۹۲,۳۳۰	۶۰۰,۴۳۲,۴۸۷,۲۸۲	۹/۹۰٪	۱,۳۳۳,۱۴۵,۴۳۳,۶۰۱	۸۳۳,۳۵۳,۹۰۰,۹۳۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸/۵۱٪	۷۸۳,۸۹۳,۷۸۸,۴۷۹	۵۷۶,۸۷۵,۰۸۲,۲۱۳	۶/۸۰٪	۹۰۸,۶۹۳,۷۷۶,۱۴۰	۶۰۰,۰۵۵,۸۰۰,۸۷۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱/۴۸٪	۱۳۵,۹۳۰,۲۶۹,۵۲۰	۱۲۵,۳۰۵,۸۴۸,۷۲۴	۱/۴۰٪	۱۸۶,۹۱۷,۶۸۸,۵۰۴	۱۱۳,۲۳۹,۷۵۲,۴۲۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۰۰٪	.	.	۰/۹۷٪	۱۲۹,۶۳۱,۱۴۵,۴۶۷	۱۰۴,۰۹۴,۹۵۵,۶۷۵	سرمایه گذاریها
۲/۵۴٪	۲۲۶,۲۹۲,۵۶۷,۳۰۴	۲۹۷,۳۶۰,۷۰۰,۳۷۶	۲/۵۶٪	۴۷۵,۴۹۲,۰۶۵,۷۲۱	۲۹۴,۴۴۲,۶۰۲,۱۹۱	مواد و محصولات دارویی
۰/۷۷٪	۷۰,۷۸۵,۶۲۵,۴۲۱	۷۷,۳۹۵,۹۹۱,۹۵۰	۰/۷۷٪	۱۰۲,۹۶۱,۵۳۷,۳۸۷	۶۴,۹۱۱,۳۲۸,۵۶۸	زراعت و خدمات وابسته
۱/۸۹٪	۱۷۳,۳۰۲,۳۷۶,۷۵۰	۷۷,۶۵۷,۵۵۱,۷۵۲	۱/۶۶٪	۸۷,۸۴۱,۷۹۳,۸۵۷	۶۳,۲۵۳,۶۰۸,۸۵۸	ماشین آلات و تجهیزات
۴/۳۶٪	۴۰۱,۸۳۰,۷۲۷,۳۳۰	۲۵۶,۲۶۶,۴۲۷,۰۴۳	۱/۷۹٪	۳۳۸,۷۷۵,۶۰۵,۱۸۰	۱۳۳,۵۷۵,۱۴۷,۷۸۴	سیمان، آهک و گچ
۰/۶۲٪	۵۶,۷۲۲,۳۱۲,۳۳۱	۲۹,۴۶۳,۰۸۶,۳۶۱	۰/۶۰٪	۸۰۰,۰۸۰,۳۰۲,۵۴۴	۷۲,۸۰۲,۹۲۵,۵۸۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۴/۵۲٪	۴۱۶,۷۸۱,۵۰۱,۱۶۶	۲۲۶,۴۴۴,۰۴۰,۳۰۷	۲/۵۰٪	۳۳۴,۳۳۴,۶۹۷,۱۶۲	۲۵۹,۲۵۲,۳۹۶,۶۲۷	خودرو و ساخت قطعات
۰/۰۰٪	.	.	۰/۰۷٪	۹,۶۵۸,۲۶۰,۰۴۵	۸,۴۳۳,۰۲۹,۴۹۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۲/۴۹٪	۲۲,۵۰۶,۳۳,۳۷۶	۱۸۸,۰۲۰,۵۲۷,۹۱۹	۱/۱۹٪	۱۵۹,۳۷۸,۲۳۳,۱۲۵	۱۶۵,۸۸۰,۸۷۹,۹۱۴	مخابرات
۰/۳۹٪	۲۶,۹۵۶,۳۳۴,۸۳۴	۲۴,۳۱۱,۳۷۶,۳۰۰	۰/۱۱٪	۱۵۰,۲۶۰,۳۳۹,۸۲۳	۹,۵۷۱,۹۱۸,۳۳۱	قند و شکر
۰/۳۶٪	۲۴,۲۳۴,۶۷۹,۸۳۱	۲۲,۷۶۴,۶۷۷,۹۴۶	۰/۳۱٪	۴۱,۱۳۱,۷۲۲,۹۴۸	۴۰,۱۱۸,۸۱۳,۹۴۹	کاشی و سرامیک
۱/۰۲٪	۹۴,۰۱۰,۳۳۸,۲۲۵	۶۱,۳۳۰,۹۹۳,۶۶۴	۰/۷۲٪	۹۵,۶۷۸,۴۱۲,۵۸۱	۴۹,۱۷۵,۵۳۵,۰۳۹	لاستیک و پلاستیک
۰/۵۶٪	۷۹,۶۱۰,۹۳۳,۳۱۱	۱۲,۶۸۹,۶۷۷,۱۷۴	۰/۶۶٪	۸۸,۴۷۳,۵۸۱,۷۴۵	۱۲۸,۵۴۸,۳۶۹,۰۶۶	استخراج ذغال سنگ
۰/۰۳٪	۲,۵۰۰,۳۵,۷۵۰	۱,۷۰۱,۷۹۳,۸۱۲	۰/۰۹٪	۱۱,۸۴۵,۳۳۹,۷۵۱	۱۱,۷۶۵,۱۸۸,۲۷۴	اطلاعات و ارتباطات
۰/۳۲٪	۲۹,۶۷۸,۱۷۳,۱۲۸	۲۶,۶۶۰,۵۴۴,۵۰۰	۰/۶۰٪	۸۰,۵۵۳,۳۸۱,۱۴۸	۷۵,۶۳۰,۹۱۸,۶۹۰	سایر محصولات فلزی
۱/۳۱٪	۱۱۱,۷۸۰,۶۶۷,۶۶۵	۸۹,۲۸۸,۸۲۶,۴۳۹	۰/۹۴٪	۱۲۵,۴۱۱,۰۱۸,۴۵۸	۹۷,۲۶۹,۹۳۹,۱۲۳	خدمات فنی و مهندسی
۰/۴۶٪	۴۲,۰۰۵,۸۳۴,۶۵۰	۵۶,۵۰۴,۵۸۸,۱۳۴	۰/۰۰٪	.	.	حمل و نقل آبی
۰/۰۴٪	۴,۰۳۳,۸۴۸,۹۵۰	۲,۰۳۱,۷۹۳,۱۹۳	۰/۰۰٪	.	.	منسوجات
۹۳/۸۲٪	۸,۶۴۳,۰۰۱,۵۱۵,۰۰۶	۶,۹۱۱,۳۳۹,۷۷۲,۱۲۳	۹۲/۱۸٪	۱۲,۳۳۵,۴۶۶,۸۱۱,۳۱۲	۷,۶۵۴,۷۰۸,۴۵۱,۹۹۳	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۱۰/۳۰

تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۷,۴۱۵,۷۳۶,۳۶۰	۷۵	۹۱,۹۴۸,۷۵۵,۱۶۵
۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۷,۴۱۵,۷۳۶,۳۶۰		۹۱,۹۴۸,۷۵۵,۱۶۵

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۷,۴۱۵,۷۳۶,۳۶۰	۷۵	۹۱,۹۴۸,۷۵۵,۱۶۵
۹۴,۸۸۰,۴۹۳,۲۰۹	۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۷,۴۱۵,۷۳۶,۳۶۰		۹۱,۹۴۸,۷۵۵,۱۶۵

۷- حساب‌های دریافتی

سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخشی از مخارج آویزان نرم افزار صندوق، خدمات سیزده گذاری و مخارج عضویت در کانون‌ها می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی مستطک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مخارج ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۱۷,۶۳۷,۸۱۴	۷,۶۹۸,۹۱۰,۶۸۶	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۵۴۸,۵۰۰	۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹
۶۲,۳۳۳,۸۷۰	۳۷۱,۹۵۵,۸۷۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۱۹,۷۳۱	۴۷۸,۷۳۳,۴۱۸
۲۳۲,۶۵۵,۷۶۳	۱,۳۳۶,۳۵۷,۶۵۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲,۳۳۲,۵۲۷,۴۴۷	۹,۴۰۷,۱۵۴,۳۱۲	۱۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹	۱,۵۳۹,۶۹۱,۶۵۹

۹- موجودی نقد

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱۰,۲۷۳,۵۴۸	۸,۳۸۳,۳۹۹
۳۳۸,۰۰۰	۰
۸,۰۱۶,۳۴۵,۰۰۱	۷۶,۵۳۸,۰۰۰,۷۸۱
۸,۰۲۶,۷۳۷,۸۴۹	۷۶,۵۳۷,۲۸۷,۲۸۰

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۰۷-۸۱۰۰۰-۸۱۰۰۰-۱۵۱۷۳۴۱۷-۱
بانک ملت شعبه مستقل مرکزی - ۰۵۴۶۸۶۷۵۴۸
بانک خاورمیانه شعبه تلفر - ۰۷۴۶۹۱-۰۷۰۷-۸۱۰۰۹۱-۱۰۰۹۱

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ ماهی ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۱۰/۳۰

مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۹۵۴,۴۸۹,۰۶۹	۸,۹۸۱,۰۴۹,۸۳۴,۰۹۹	۸,۷۴۸,۷۲۲,۵۴۹,۱۲۶	۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲
۳۳۲,۹۵۴,۴۸۹,۰۶۹	۸,۹۸۱,۰۴۹,۸۳۴,۰۹۹	۸,۷۴۸,۷۲۲,۵۴۹,۱۲۶	۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲

شرکت کارگزاری مفید

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۵۷,۳۳۳,۳۳۱,۰۶۸	۴۶,۰۸۲,۰۳۹,۲۱۳
۸۳۳,۳۰۱,۲۲۳	۶۵۴,۹۵۷,۴۷۶
۳۸,۳۳۸,۸۸۷,۳۴۲	۳۰,۷۲۱,۳۶۴,۸۴۸
۶۹۴,۰۱۹,۳۳۳	۸۹۴,۷۶۲,۷۴۸
۹۷,۱۳۹,۴۳۹,۰۶۴	۷۸,۳۵۳,۱۲۴,۳۸۵

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق
 پرداختی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است :

بابت اطلاع وندمدی سرمایه گذاری

۱۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ: ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۱۳- سایر حسابداری برداختی و ذخایر
 سایر حسابداری برداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر می باشد:

ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۴,۳۳۹,۵۸۲	۹,۵۸۱,۳۹۱,۵۳۷
۴,۶۴۰,۳۳۹,۵۸۲	۱۰,۵۸۱,۴۹۱,۵۳۷
	جمع

ذخیره تصفیه
 بدهی بابت آیوینمان نرم افزار

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۴۰۳/۱۰/۳۰		۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۸,۸۷۵,۲۳۵,۲۳۷,۹۶۳	۴۴۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۵۲,۳۹۳,۹۸۰,۹۲۳	۴۳۵,۴۰۰,۰۰۰
۱۹,۹۰۴,۳۹۵,۱۹۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۳,۲۸۵,۲۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸,۸۹۵,۳۲۹,۵۲۳,۱۵۹	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۲,۸۳۱,۲۶۶,۱۳۴	۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

پیوست گزارش حسابداری
 رازداد
 تاریخ: ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۳۰
 مورخ: ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۳۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تعداد
۶۸,۱۰۶,۵۵۶,۳۳۳	۶۱,۸۶۸,۶۳۳,۹۱۸	۱۵-۱
۸,۸۳۲,۷۶۸,۳۰۰	-	۱۵-۲
۷۶,۹۰۳,۳۲۵,۰۳۳	۶۱,۸۶۸,۶۳۳,۹۱۸	

۱۵-۱ - سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	فولاد خراسان	۵۵,۵۳۱,۳۴۶	۱۳,۵۵۳,۱۳۲,۴۹۹	۱۷,۷۳۵,۳۱۶,۶۷۳	۳۳,۶۳۳,۳۵۵	۷۲,۴۵۶,۷۳۰	(۳۰,۰۰۰,۳۶۰,۵۸۹)	۳۹,۸۳۳,۰۲۵
۲	سرمایه گذاری راه آهن	۸,۹۲۱,۶۶۱	۵,۳۳۱,۱۷۷,۶۳۱	۳۳,۸۳۱,۱۷۱,۰۳۱	۴۹,۶۲۳,۲۱۹	۱۶۱,۳۳۸,۰۸۸	۸,۱۲۷,۳۷۵,۵۳۳	۸۱۷,۳۱۷,۸۲۵
۳	مخابرات ایران	۱۲۸,۵۷۶,۵۸۳	۷,۰۱۵,۸۵۱,۶۵۵	۷,۹۱۷,۳۳۵,۳۳۰	۶۶,۶۷۹,۱۳۲	۳۵,۰۳۳,۵۸۵	(۹,۹۳۳,۳۵۸,۶۵۱)	(۳۱,۶۲۳,۸۲۸)
۴	بانک کارآفرین	۶,۰۳۸,۱۳۳	۳۱,۰۳۵,۱۱۳,۱۳۳	۱۵,۲۲۳,۲۷۲,۵۳۳	۴۹,۵۹۹,۵۹۸	۱۰,۵۴۷,۵۵۸	۵,۵۱۳,۱۷۱,۷۵۲	۱,۴۰۴,۳۷۵,۲۶۴
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۵۰۳,۵۰۵	۵۵,۴۳۵,۶۶۳,۰۰۰	۵۸,۵۸۱,۱۲۹,۳۹۹	۵۲,۷۳۰,۴۹۳	۳۷,۳۷۸,۳۱۵	(۳,۸۱۳,۶۶۵,۶۹۸)	-
۶	گروه ملی سیمان	۱۱,۶۸۰,۰۱۳	۴۳,۰۴۵,۳۱۵,۵۰۵	۳۴,۰۷۵,۳۳۷,۷۸۶	۶۲,۶۹۱,۳۹۱	۲۱,۰۲۳,۵۷۶	(۳,۳۰۲,۹۳۹,۸۴۸)	-
۷	الومینیم ایران	۴,۸۱۰,۴۲۳	۳۳,۵۸۸,۸۷۳,۸۱۵	۱۷,۲۷۱,۶۷۶,۶۹۰	۲۱,۳۴۹,۰۹۷	۱۱۳,۸۴۳,۶۶۸	(۳,۸۱۷,۱۶۷,۳۳۰)	-
۸	آریا کیمیا تک	۳,۷۸۵,۱۶۸	۳۶,۵۱۱,۷۳۲,۱۰۵	۳۴,۵۸۱,۳۵۸,۵۳۳	۳۳,۶۶۴,۳۸۷	۱۸۳,۶۰۸,۵۹۹	(۸,۵۳۷,۴۹۰,۶۹۰)	۳,۳۸۰,۹۲۰,۶۶۷
۹	نفت تهران	۲,۵۰۲,۲۳۳	۲۵,۴۲۶,۶۹۷,۰۰۰	۲۳,۰۶۱,۸۵۸,۶۶۴	۷,۷۰۷,۰۵۵	۲۱۷,۶۸۲,۳۳۳	۹,۱۰۲,۱۸۵,۱۳۸	-
۱۰	سرمایه گذاری صادراتین	۷,۴۳۷,۲۱۳	۸۱,۱۱۷,۳۷۵,۱۹۰	۳,۹۰۵,۳۳۵,۶۶۶	۷,۷۰۷,۰۵۵	۴۰,۵۶۸,۷۷۸	(۸,۵۴۰,۳۸۹,۰۰۹)	-
۱۱	بخش خراسان	۴۹,۰۰۰	۴,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۹۶,۸۱۶,۳۳۶	۴,۱۱۳,۳۷۵	۲۱,۶۲۴,۵۰۳	۵۳۵,۶۶۸,۸۱۷	-
۱۲	بانک تجارت	۵,۰۳۸,۳۳۳	۲۳,۳۷۱,۸۹۹,۵۸۱	۲۳,۹۱۰,۰۷۰,۲۰۱	۳۳,۱۵۳,۸۱۱	۱۲۱,۸۵۹,۰۰۳	(۳,۸۲۰,۳۳۹,۶۷۳)	-
۱۳	مندی و صنعتی گل گهر	۱۶,۳۵۵,۳۱۶	۳۵,۶۸۱,۶۷۶,۶۸۳	۳۶,۱۰۹,۳۷۵,۶۸۱	۳۳,۸۶۶,۶۹۰	۱۷۸,۶۰۸,۳۸۰	(۱۰,۶۳۳,۸۳۳,۸۷۶)	(۵۷,۰۳۳۳,۰۷۷)
۱۴	پتروشیمی شیراز	۱,۶۱۱,۳۱۰	۸۳,۸۳۳,۹۲۴,۵۸۰	۷۳,۳۰۳,۰۰۶,۳۹۱	۱۴۶,۰۳۴,۵۱۹	۳۳۳,۶۳۳,۱۶۵	۱۰,۵۷۱,۶۷۶,۸۵۵	۵,۳۶۸,۵۰۹,۸۳۵
۱۵	پالایش نفت تبریز	۹,۵۱۴,۵۱۱	۱۵,۶۳۸,۳۲۴,۶۶۶	۱۶,۳۳۵,۵۰۲,۳۳۳	۳۳,۷۵۶,۱۵۷	۱۷۸,۱۹۱,۳۷۵	۳,۰۵۰,۳۳۳,۰۰۶	۵۵۲,۸۵۵,۶۶۵
۱۶	راهپو، ایران	۳۳۱,۰۸۸۳۳	۲۳,۳۳۸,۳۳۳,۷۷۳	۱۶,۶۳۳,۳۷۷,۸۲۱	۳۳,۷۵۶,۸۱۷	۱۱۶,۱۹۳,۱۷۱	(۳,۵۷۳,۳۰۶,۱۱۶)	-
۱۷	تولیدی چدن ساران	۷,۳۸۰,۴۰۹	۴۱,۱۶۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۵۵,۵۶۴,۸۹۲	۹۵,۵۷۳,۲۳۳	۲۰,۶۳۷,۸۱۲	(۴,۰۳۳,۷۵۶,۹۱۶)	(۳,۴۳۴,۸۷۸,۸۲۸)
۱۸	گروه تائر	۷,۳۸۰,۴۰۹	۳۷,۰۰۰,۸۳۵,۰۸۴	۳۸,۳۹۹,۱۷۶,۹۲۷	۳۴,۶۵۰,۳۰۰	۳۳۵,۰۳۱,۷۵۶	۸,۳۳۹,۲۵۵,۸۶۷	۳,۳۸۸,۶۹۰,۷۷۰
۱۹	فولاد خراسان	۷,۳۸۰,۴۰۹	۱۲,۳۳۷,۱۶۴,۵۳۳	۱۵,۵۵۳,۱۲۲,۲۷۶	۱۱,۸۱۷,۸۱۳	۶۲,۱۵۵,۸۰۳	(۳,۵۸۸,۹۵۸,۰۳۷)	۳,۳۵۳,۳۳۶,۰۰۰
	جمع نقل به صفحه بعد		۷۳,۵۵۳,۷۸۳,۷۰۷	۷۸,۳۵۵,۶۳۸,۳۱۰	۹۲۳,۵۰۶,۲۱۷	۳,۶۹۶,۹۸۸,۵۴۳	(۳۰,۰۳۳,۷۷۷,۶۹۴)	۱۰,۳۲۹,۱۲۳,۶۴۰

ردیف	سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
		بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) فروش

ردیف	سهم	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰				
		بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مطالبات	سود (زیان) فروش
۲۰	جمع نقل از صفحه قبل	۳۷۸,۵۳۹,۷۸۲,۰۰۰	۷۵۳,۵۵۳,۵۷۲,۱۰۰	۹۳۳,۵۰۳,۳۳۷	۲,۶۹۲,۶۹۸,۹۵۴	(۲۰,۰۰۰,۳۷۷,۶۹۴)
۲۱	بانک اقتصاد نوین	۱۳,۵۳۵,۹۱۹,۴۶۱	۹۱,۹۱۸,۸۰۳,۰۰۰	۱۷,۶۰۶,۰۰۰	۶۷,۶۸۹,۵۴۳	۱,۵۸۹,۳۱۵,۰۰۰
۲۱	سپنل اینک	۱۰,۵۳۹,۴۵۸,۳۰۰	۸,۵۴۳,۷۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۷۳۷,۰۰۰	۱,۹۲۱,۹۲۰,۰۰۰
۲۲	پتروشیمی بندرعباس	۶۹,۷۷۸,۸۱۲,۵۰۰	۸۳,۶۹۸,۱۵۳,۶۹۰	۶۶,۳۸۹,۹۲۳	۳۳۸,۸۹۱,۰۰۰	(۱۳,۳۵۰,۱۸۸,۳۷۱)
۲۳	تراکتورسازی ایران	۶۳,۳۵۸,۷۸۸,۳۵۶	۷۳,۵۵۱,۷۹۹,۴۰۰	۷۵,۵۸۷,۶۷۱	۳۲۱,۳۹۱,۳۳۳	(۸,۹۰۰,۷۹۰,۰۰۰)
۲۳	بانک سامان	۱۳,۳۷۳,۸۵۵	۱۳,۶۰۳,۹۱۱,۵۵۴	۱,۵۸۳,۰۰۰	۸۳۳,۶۸۰,۰۰۰	۳۹,۳۷۵,۰۰۰
۲۵	سپنل فارس و خوزستان	۴۳۰,۰۰۰	۸۳,۶۶۳,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰
۲۶	کاروسازی سپنا	۴,۳۶۳,۷۱۲	۳,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰
۲۷	گسترش نفت و گاز پارسان	۱۱,۶۶۱,۱۹۹	۳,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۱۱۲	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰
۲۸	شرکت ارتباطات سمار ایران	۱۱,۶۶۱,۱۹۹	۳,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۱۱۲	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰
۲۹	پالایش نفت اصفهان	۱۱,۶۶۱,۱۹۹	۳,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۱۱۲	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۱۳,۳۷۵,۰۰۰
۲۰	نیمه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۶,۸۱۱,۱۶۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۱	نیمه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۲	سپنل خزر	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۳	پالایش نفت بندرعباس	۱۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۴	نورپولتک فولادی	۴,۶۵۹,۳۷۱	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۶	لایو پتروشیمی دکتر عبیدی	۳۳۸,۹۸۷	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۷	انتقال داده های اسپیک	۹,۶۱۳,۱۳۳	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۸	صنایع الکتریک مازندران	۱,۵۵۸,۸۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۲۹	تولید انرژی برق سمس پارساد	۹,۶۱۳,۱۳۳	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۰	صنایع فولاد ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۱	سیمان نوورد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۲	کارخانجات پتروشیمی	۱۷۳,۰۸۷	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۳	سیمان لهران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۴	ایران خودرو دیزل	۵۷,۹۳۵,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
۳۵	سرمایه گذاری نسس اجتماعی	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۹,۵۵۴,۰۰۰	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	۲۶,۷۷۹,۷۱۹	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
	جمع نقل به صفحه بعد	۲,۰۳۵,۲۱۳,۳۷۰,۰۰۰	۱,۹۲۴,۵۸۹,۳۹۵,۸۳۳	۲,۶۶۴,۳۴۳,۷۸۸	۱۰,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۵۳,۳۳۳



روزنامه مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۷۳	جمع کل از صفحه قبل	۶۶۶,۷۱۹,۰	۲۸۸,۳۷۶,۹۱۲,۳۰۰	۲,۳۷۹,۵۵۶,۱۰۲	۲۴,۳۳۰,۸۷۸,۳۳۳	۶۱,۸۶۸,۶۳۳,۹۱۸	۱۲,۰۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۲,۰۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۷۴	تیمه سمان پولاد	۱۵۵,۵۰۳,۳۵۸,۶۶۳	۱۶۵,۹۱۲,۳۰۳,۳۳۳	۲,۸۸۱,۰۹۵,۱۳۳	۲۸,۵۱۶,۷۸۹	۶۸,۸۱۰,۹۵۱,۳۳۳	۱۲,۰۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۲,۰۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۷۵	پتروشیمی پارس	۶,۱۴۵,۵۴۹	۲۳,۳۶۵,۰۷۸,۸۷۷	۲,۰۸۶,۵۳۳,۰۱۲	۱۱,۸۱۵,۳۹۲	۱۱,۸۱۵,۳۹۲	۱۳,۳۶۵,۴۹۹,۹۹۹	۱۳,۳۶۵,۴۹۹,۹۹۹	ریال
۷۶	تیمه سمانی و صنعتی سنگلر	۱,۳۳۳,۳۷۸	۴,۹۳۳,۳۷۸,۸۸۳	۵,۷۳۳,۳۷۸,۵۵۷	۴,۹۳۳,۳۷۸	۴,۹۳۳,۳۷۸	۴,۹۳۳,۳۷۸,۸۸۳	۴,۹۳۳,۳۷۸,۸۸۳	ریال
۷۷	فولاد کلاو جنوب کیش	۱۴,۴۱۲,۷۷۶	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۷۸	فولاد فولادی ایران	۱,۰۰۰,۵۵۹	۲,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۲,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۲,۴۵۳,۳۷۸	۲,۴۵۳,۳۷۸	۲,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۲,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۷۹	قطعات اویسما ایران	۲,۶۱۸,۱۷۹	۱۳,۳۷۸,۳۷۸,۸۸۹	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۷۹	پتروشیمی چم	۲,۶۱۵,۵۵۸	۱۳,۳۷۸,۳۷۸,۸۸۹	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۰	بین المللی تیمه سمان گیلان	۱,۶۸۲,۹۱۶	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۱	صنایع پتروشیمی طلوع فارس	۲۱,۶۳۶,۳۷۸	۱۳,۳۷۸,۳۷۸,۸۸۹	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۱۷,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۲	سرباره کازی کهر	۷۵,۰۰۰	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۳	سیمان تهران	۱۷,۹۳۳,۰۰۰	۱۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۸۲,۹۱۶	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۵	سنگ نفت و گاز و پتروشیمی ملی	۱,۸۹۱,۳۷۸	۳۳,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۳۳,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۳۳,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۳۳,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۳۳,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۳۳,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۶	سینت ماکزل	۲۱,۰۳۶	۱۶,۱۳۵,۰۵۷,۳۷۸	۱۶,۱۳۵,۰۵۷,۳۷۸	۱۶,۱۳۵,۰۵۷,۳۷۸	۱۶,۱۳۵,۰۵۷,۳۷۸	۱۶,۱۳۵,۰۵۷,۳۷۸	۱۶,۱۳۵,۰۵۷,۳۷۸	ریال
۸۷	گروه معدنی سرباره کازی اسیا	۱,۷۹۱,۷۹۶	۲۶,۰۷۵,۳۷۸,۳۷۸	۲۶,۰۷۵,۳۷۸,۳۷۸	۲۶,۰۷۵,۳۷۸,۳۷۸	۲۶,۰۷۵,۳۷۸,۳۷۸	۲۶,۰۷۵,۳۷۸,۳۷۸	۲۶,۰۷۵,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۸۸	پست بانک ایران	۲۴,۸۷۳,۵۶۹	۱۸,۵۵۳,۰۷۳,۳۷۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۸	ریال
۸۹	ملی صنایع مس ایران	۳۳,۷۹۰,۶۲۴	۲,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۲,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۲,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۲,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۲,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	۲,۰۱۲,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۰	پتروشیمی پارس	۱,۵۸۳,۵۱۱	۱۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۱۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۱۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۱۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۱۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۱۱,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۱	سرباره کازی اسیا (مدرک)	۵,۵۳۶,۹۱۶	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۵,۴۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۲	معدنی سیمان سرباره کازی اسیا	۲,۱۷۹,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۳	کالی گرانول	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۴	بانک پارسیان	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۵	پتروشیمی چم	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۶	پارس کهر	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۷	پتروشیمی خراسان	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۸	تاریخی و صنعتی کوهر رام	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۹۹	کالی پارس	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۱۰۰	سیمان گیلان	۹۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۱۰۱	گروه صنعتی الکتریک ایران	۱۰۱	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۱۰۲	گروه پارس	۱۰۲	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۱۰۳	گسترش سوخت سبز آراس	۱۰۳	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۱۰۴	تیمه و گاز اسیا	۱۰۴	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۱۰۵	تاران الکتریک	۱۰۵	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	۲,۳۷۸,۳۷۸,۳۷۸	ریال
۱۵-۲	جمع کل	۲۸۸,۳۷۶,۹۱۲,۳۰۰	۲۸۸,۳۷۶,۹۱۲,۳۰۰	۲,۳۷۹,۵۵۶,۱۰۲	۲۴,۳۳۰,۸۷۸,۳۳۳	۶۱,۸۶۸,۶۳۳,۹۱۸	۱۲,۰۵۳,۳۷۸,۳۷۸	۱۲,۰۵۳,۳۷۸,۳۷۸	ریال

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۱	ح. سمانی و صنعتی گل کهر	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۲	ح. سیمان آبرزی طلوع فارس	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۳	ح. فولاد آبرزی ایران	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال
۴	جمع کل	۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال

۱۶- سود تحقق یافته تجدید ارزیابی اوراق بهادار

ردیف	تعداد	ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	تغییر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱	۱۸,۹۲۰,۶۳۰	۲۷,۸۵۰,۲۷۳,۲۷۰	۵۸,۹۶۳,۳۱۱,۷۳۹	۳۱,۰۸۳,۰۶۴	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲
۲	۱۵۰,۲۱۹,۲۳۴	۷۷,۲۶۲,۹۰۵,۵۱۰	۹۲,۲۶۹,۱۲۳,۲۳۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳	۵,۷۷۳,۴۳۱	۱۳۱,۷۷۶,۷۸۸,۲۰۰	۱۳۱,۳۷۱,۹۱۷,۷۹۳	۴۰۵,۸۶۴	۰	۰
۴	۷۸,۶۵۷,۲۸۰	۱۲۶,۹۵۱,۷۵۰,۴۰۰	۱۰۱,۷۶۷,۹۳۸,۸۹۴	۲۵,۱۸۳,۸۱۱	۰	۰
۵	۷۰,۵۵۶,۶	۵,۷۷۸,۵۵۵,۵۴۰	۷,۱۲۳,۹۱۱,۲۳۴	۱,۳۴۵,۳۵۶	۰	۰
۶	۱۲,۳۶۱,۷۹۹	۳۶,۴۱۵,۳۷۸,۷۳۴	۳۷,۸۸۳,۱۳۱,۹۵۰	۱,۴۶۵,۷۵۲	۰	۰
۷	۵,۷۹۸,۹۴۴	۲۵۱,۹۱۷,۹۱۱,۳۶۰	۳۷۸,۶۶۶,۹۹۳,۶۶۸	۱۲۶,۷۴۹,۰۸۳	۰	۰
۸	۵,۷۲۶,۰۵۳	۱۰۶,۶۷۶,۳۷۸,۷۶۰	۵۳,۳۷۸,۷۹۱,۹۵۴	۵۳,۲۹۷,۵۸۶	۰	۰
۹	۲,۳۳۳,۲۳۴	۵۵,۳۷۸,۷۹۱,۶۶۰	۴۱,۹۶۳,۳۳۳,۸۵۳	۱۳,۴۱۵,۴۲۷	۰	۰
۱۰	۸,۳۳۷,۱۱۶	۱۲۶,۳۸۷,۹۹۷,۶۸۰	۱۱۶,۵۵۵,۶۵۳,۴۰۸	۱۰,۸۳۲,۳۴۴	۰	۰
۱۱	۲۰۰,۷۲۳۳	۷۵,۱۲۳,۲۶۶,۳۵۰	۳۹,۷۵۶,۶۸۳,۶۲۳	۳۵,۳۶۶,۵۷۶	۰	۰
۱۲	۲۵۶,۲۳۴	۵۹,۰۹۲,۱۹۸,۲۳۰	۳۷,۰۳۶,۵۵۷,۷۹۸	۲۲,۰۵۵,۶۳۶	۰	۰
۱۳	۹,۰۰۱,۵۳۵	۲۳,۳۶۶,۴۸۸,۲۷۵	۲۳,۰۵۸,۱۱۱,۶۰۶	۳,۳۰۸,۳۷۴	۰	۰
۱۴	۲۲,۶۵۵,۸۸۱	۸۱,۷۹۲,۵۵۹,۸۱۵	۱۱۹,۱۵۸,۶۳۳,۱۵۸	۳۷,۳۵۸,۸۱۳	۰	۰
۱۵	۶,۶۳۳,۰۵۵	۱۱۷,۹۱۵,۷۱۷,۹۰۰	۱۰۴,۱۸۳,۰۷۷,۵۵۷	۱۳,۷۳۲,۶۴۰	۰	۰
۱۶	۱,۸۴۰,۹۸۹	۹۲,۳۳۵,۵۹۸,۲۵۰	۴۸,۹۷۳,۴۹۱,۳۰۹	۴۳,۳۶۲,۱۰۷	۰	۰
۱۷	۱۷,۷۶۲,۷۵۷	۴۵۵,۲۵۸,۴۶۱,۹۱۰	۳۶۸,۹۶۳,۳۳۳,۷۵۳	۸۶,۲۹۵,۱۲۸	۰	۰
۱۸	۱۷,۸۸۷,۹۱۸	۸۳,۳۵۷,۶۹۷,۵۰۰	۳۷,۵۶۶,۵۶۴	۴۵,۷۹۰,۹۱۲	۰	۰
۱۹	۶۰,۶۶۱,۱۹۳	۴۸۷,۱۰۹,۳۷۹,۷۹۰	۳۲,۵۶۶,۶۸۲,۴۵۳	۴۶۰,۵۹۴,۱۰۷	۰	۰
۲۰	۳۳۵,۰۱۲	۱۵,۱۲۳,۳۰۷,۶۰۰	۱۰,۶۱۳,۲۹۳,۳۳۶	۱۴,۵۱۰,۰۰۰	۰	۰
۲۱	۱۰,۴۱۸,۸۲۶	۷۷,۷۲۳,۴۴۱,۹۶۰	۶۹,۰۸۳,۳۶۶,۳۶۵	۸,۶۴۰,۰۰۰	۰	۰
۲۲	۲,۵۱۲,۰۰۰	۱۸,۴۳۵,۴۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۳۵۹,۲۸۹	۲,۴۵۲,۰۰۰	۰	۰
۲۳	۸۶,۵۶۳,۱۱۳	۱,۳۳۳,۷۴۰,۷۳۳,۳۱۰	۵۸۷,۳۶۵,۸۷۸,۶۰۶	۷۴۶,۳۷۴,۸۵۴	۰	۰
۲۴	۹۸۹,۲۳۴	۵۴,۵۱۶,۱۲۳,۶۴۰	۶۸,۶۱۰,۷۳۴,۴۹۱	۱۴,۰۹۴,۳۵۱	۰	۰
۲۵	۴۰,۸۳۳,۴۲۲	۶۷۳,۱۳۳,۵۶۶,۱۲۰	۴۳۳,۹۵۵,۲۵۰,۳۹۳	۲۳۹,۱۸۷,۲۷۰	۰	۰
۲۶	۳۰,۶۹۳,۰۰۴	۷۹,۹۲۳,۶۷۶,۱۶۰	۷۰,۰۰۰,۸۳۷,۷۸۴,۴۴۰	۹,۸۸۵,۸۷۶	۰	۰
۲۷	۲,۳۳۰,۰۲۳	۱۲,۳۳۵,۳۳۳,۶۶۸	۱۷,۳۳۹,۴۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲۸	۲,۱۷۶,۱۷۱	۱۲,۶۵۵,۸۹۸,۳۱۱	۴,۱۸۱,۵۱۶,۱۶۸	۸,۴۷۴,۳۸۲	۰	۰
		۴۳۱,۳۷۸,۷۸۲,۴۱۲	۲۳۱,۵۵۰,۳۰۶,۶۱۹	۲۰۰,۸۲۷,۴۷۵	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲

۱-۱۶- سود تحقق یافته تجدید ارزیابی سهام بورسی :

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	تغییر	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰
۱	فولاد خراسان	۱۸,۹۲۰,۶۳۰	۲۷,۸۵۰,۲۷۳,۲۷۰	۵۸,۹۶۳,۳۱۱,۷۳۹	۳۱,۰۸۳,۰۶۴	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲
۲	مخابرات ایران	۱۵۰,۲۱۹,۲۳۴	۷۷,۲۶۲,۹۰۵,۵۱۰	۹۲,۲۶۹,۱۲۳,۲۳۴	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۳	سرمایه گذاری صندوق پارسیستیم	۵,۷۷۳,۴۳۱	۱۳۱,۷۷۶,۷۸۸,۲۰۰	۱۳۱,۳۷۱,۹۱۷,۷۹۳	۴۰۵,۸۶۴	۰	۰
۴	گروه مالی صبا تاشین	۷۸,۶۵۷,۲۸۰	۱۲۶,۹۵۱,۷۵۰,۴۰۰	۱۰۱,۷۶۷,۹۳۸,۸۹۴	۲۵,۱۸۳,۸۱۱	۰	۰
۵	فروستیم گمن	۷۰,۵۵۶,۶	۵,۷۷۸,۵۵۵,۵۴۰	۷,۱۲۳,۹۱۱,۲۳۴	۱,۳۴۵,۳۵۶	۰	۰
۶	گروه دارویی سبحان	۱۲,۳۶۱,۷۹۹	۳۶,۴۱۵,۳۷۸,۷۳۴	۳۷,۸۸۳,۱۳۱,۹۵۰	۱,۴۶۵,۷۵۲	۰	۰
۷	پتروشیمی توری	۵,۷۹۸,۹۴۴	۲۵۱,۹۱۷,۹۱۱,۳۶۰	۳۷۸,۶۶۶,۹۹۳,۶۶۸	۱۲۶,۷۴۹,۰۸۳	۰	۰
۸	مین انرژی طلوع فارس	۵,۷۲۶,۰۵۳	۱۰۶,۶۷۶,۳۷۸,۷۶۰	۵۳,۳۷۸,۷۹۱,۹۵۴	۵۳,۲۹۷,۵۸۶	۰	۰
۹	فجر انرژی طلوع فارس	۲,۳۳۳,۲۳۴	۵۵,۳۷۸,۷۹۱,۶۶۰	۴۱,۹۶۳,۳۳۳,۸۵۳	۱۳,۴۱۵,۴۲۷	۰	۰
۱۰	گروه مینا (سهامی عام)	۸,۳۳۷,۱۱۶	۱۲۶,۳۸۷,۹۹۷,۶۸۰	۱۱۶,۵۵۵,۶۵۳,۴۰۸	۱۰,۸۳۲,۳۴۴	۰	۰
۱۱	پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۷۲۳۳	۷۵,۱۲۳,۲۶۶,۳۵۰	۳۹,۷۵۶,۶۸۳,۶۲۳	۳۵,۳۶۶,۵۷۶	۰	۰
۱۲	پتروشیمی خم بینل	۲۵۶,۲۳۴	۵۹,۰۹۲,۱۹۸,۲۳۰	۳۷,۰۳۶,۵۵۷,۷۹۸	۲۲,۰۵۵,۶۳۶	۰	۰
۱۳	گلشین	۹,۰۰۱,۵۳۵	۲۳,۳۶۶,۴۸۸,۲۷۵	۲۳,۰۵۸,۱۱۱,۶۰۶	۳,۳۰۸,۳۷۴	۰	۰
۱۴	تراکتورسازی ایران	۲۲,۶۵۵,۸۸۱	۸۱,۷۹۲,۵۵۹,۸۱۵	۱۱۹,۱۵۸,۶۳۳,۱۵۸	۳۷,۳۵۸,۸۱۳	۰	۰
۱۵	سیمان فارس و خوزستان	۶,۶۳۳,۰۵۵	۱۱۷,۹۱۵,۷۱۷,۹۰۰	۱۰۴,۱۸۳,۰۷۷,۵۵۷	۱۳,۷۳۲,۶۴۰	۰	۰
۱۶	داروسازی سینا	۱,۸۴۰,۹۸۹	۹۲,۳۳۵,۵۹۸,۲۵۰	۴۸,۹۷۳,۴۹۱,۳۰۹	۴۳,۳۶۲,۱۰۷	۰	۰
۱۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۷,۷۶۲,۷۵۷	۴۵۵,۲۵۸,۴۶۱,۹۱۰	۳۶۸,۹۶۳,۳۳۳,۷۵۳	۸۶,۲۹۵,۱۲۸	۰	۰
۱۸	شرکت ارتباطات سیر ایران	۱۷,۸۸۷,۹۱۸	۸۳,۳۵۷,۶۹۷,۵۰۰	۳۷,۵۶۶,۵۶۴	۴۵,۷۹۰,۹۱۲	۰	۰
۱۹	پالایش نفت اصفهان	۶۰,۶۶۱,۱۹۳	۴۸۷,۱۰۹,۳۷۹,۷۹۰	۳۲,۵۶۶,۶۸۲,۴۵۳	۴۶۰,۵۹۴,۱۰۷	۰	۰
۲۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۳۳۵,۰۱۲	۱۵,۱۲۳,۳۰۷,۶۰۰	۱۰,۶۱۳,۲۹۳,۳۳۶	۱۴,۵۱۰,۰۰۰	۰	۰
۲۱	پست بانک ایران	۱۰,۴۱۸,۸۲۶	۷۷,۷۲۳,۴۴۱,۹۶۰	۶۹,۰۸۳,۳۶۶,۳۶۵	۸,۶۴۰,۰۰۰	۰	۰
۲۲	مجموع کالسی و سنگ برسیوس بزد	۲,۵۱۲,۰۰۰	۱۸,۴۳۵,۴۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۳۵۹,۲۸۹	۲,۴۵۲,۰۰۰	۰	۰
۲۳	ملی صنایع مس ایران	۸۶,۵۶۳,۱۱۳	۱,۳۳۳,۷۴۰,۷۳۳,۳۱۰	۵۸۷,۳۶۵,۸۷۸,۶۰۶	۷۴۶,۳۷۴,۸۵۴	۰	۰
۲۴	پتروشیمی پتولی سینا	۹۸۹,۲۳۴	۵۴,۵۱۶,۱۲۳,۶۴۰	۶۸,۶۱۰,۷۳۴,۴۹۱	۱۴,۰۹۴,۳۵۱	۰	۰
۲۵	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۰,۸۳۳,۴۲۲	۶۷۳,۱۳۳,۵۶۶,۱۲۰	۴۳۳,۹۵۵,۲۵۰,۳۹۳	۲۳۹,۱۸۷,۲۷۰	۰	۰
۲۶	مدیریت صنعت تولیدات صنایع بهمن	۳۰,۶۹۳,۰۰۴	۷۹,۹۲۳,۶۷۶,۱۶۰	۷۰,۰۰۰,۸۳۷,۷۸۴,۴۴۰	۹,۸۸۵,۸۷۶	۰	۰
۲۷	فولاد آذری ایران	۲,۳۳۰,۰۲۳	۱۲,۳۳۵,۳۳۳,۶۶۸	۱۷,۳۳۹,۴۷۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۲۸	قطعات اتومبیل ایران	۲,۱۷۶,۱۷۱	۱۲,۶۵۵,۸۹۸,۳۱۱	۴,۱۸۱,۵۱۶,۱۶۸	۸,۴۷۴,۳۸۲	۰	۰
	جمع نقل به صفحه بعد		۴۳۱,۳۷۸,۷۸۲,۴۱۲	۲۳۱,۵۵۰,۳۰۶,۶۱۹	۲۰۰,۸۲۷,۴۷۵	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲	۱,۳۴۵,۶۴۴,۱۹,۵۴۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰



مورخ ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

سهام

ردیف	نوع	ارزش بازار (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق یافته (ریال)	سود (زیان) تحقق یافته (ریال)
۶۶	جمع نقل از صفحه قبل	۱۱,۳۸۷,۷۱۸,۳۷۷,۹۵۰	۸,۱۱۸,۵۳۳,۳۱۰,۱۵	۶۱,۰۷۳,۸۱۱,۳۱۵	۵۶,۹۱۳,۵۸۲,۲۵۸	۳,۱۷۶,۱۹,۰۶۳,۱۳۳	۱,۳۳۶,۳۳۰,۶۷۲,۳۶۰
۶۷	مدیریت نیروگاهی ایرانسان سینا	۱,۳۱۳,۳۶۱	۲۳,۰۵۷,۳۳۳,۳۳۹	۷۳,۲۰۴,۵۳۳	۱۳۳,۳۳۳,۷۵۳	۳,۱۸۶,۷۳۰,۰۶۴	۵۶۳,۳۳۱,۳۷۸,۳۷۸
۶۸	پالایش نفت تهران	۵۴۳,۴۳۰,۹۹۵	۱۳۶,۶۶۸,۵۵۱,۳۳۹	۷۱۵,۶۰۷,۷۷۶	۱,۳۱۰,۶۳۶,۳۳۰	۱۱۳,۳۳۳,۳۳۹,۰۷۰	-
۶۹	کاشی و سرامیک حافظ	۱۴,۷۸۱,۰۳۳	۱۵,۴۱۱,۳۳۳,۳۰۹	۶۳,۸۰۸,۳۶۸	۱۱۵,۰۳۳,۶۳۰	(۸,۵۸۳,۳۳۱,۳۶۴)	-
۷۰	سایا	۱۵۳,۶۳۷,۲۰۳	۵۶,۹۰۷,۶۳۹,۷۷۲	۳۳۵,۵۸۷,۱۹۶	۴۳۳,۳۱۰,۹۸۳	۷۸,۸۶۶,۳۳۸,۵۱۷	۲۰۰,۳۰۸,۶۰۹
۷۱	س و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۴,۹۳۳,۵۳۹,۰۰۰	۱۵,۱۱۵,۹۰۶	۲۷۷,۰۴۱,۱۱۵	۵۳۳,۳۶۶,۹۶۳	۸۶۹۳,۳۰۴,۱۵۵
۷۲	پالایش نفت بندرعباس	۲۴۳۳,۰۰۰	۱۶۷,۷۱۸,۴۷۶,۳۰۱	۱,۳۰۹,۹۳۶,۹۹۹	۲,۲۱۶,۰۰۱,۸۳۰	۲۲۲,۰۵۵,۹۳۱,۰۱۰	۱۲,۳۳۸,۱۸۰,۶۳۴
۷۳	لابراتوار دوزسازی دکتر عینی	۷۳,۴۰۳۴۸	۵۸,۱۷۵,۶۳۶,۸۰	۳۳۳,۵۳۳,۳۳۹	۴۵۸,۷۸۷,۴۶۸	۲۶,۳۳۱,۷۷۶,۴۴۰	-
۷۴	انتقال داده های استراتیک	۴,۷۳۳,۶۳۱	۱۱,۹۳۷,۵۱۶,۷۵۶	۳۳,۵۸۹,۳۳۷	۵۶,۶۸۷,۵۸۴	۸۰,۰۵۱,۳۷۷	-
۷۵	صنایع الکترونیک مادران	۲,۱۷۶,۸۰۰	۳,۸۱۵,۱۱۴,۱۷۹	۱۸,۳۸۷,۵۶۶	۲۳,۶۶۷,۷۰۴	۲,۸۶۶,۳۳۸,۳۵۱	-
۷۶	صنایع فولاد ایران	۳۱,۰۳۶,۷۳۵	۳۳,۱۱۷,۳۳۳,۰۵۰	۹۵,۷۲۹,۸۶۰	۱۷۳,۵۲۵,۳۸۴	(۸,۳۳۳,۰۳۱,۴۱۹)	(۳۷,۶۸۰,۸۳۳,۴۶۹)
۷۷	بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	(۱,۳۳۳,۰۷۷,۶۳۹)
۷۸	پتروشیمی تندکوبان	-	-	-	-	-	(۳۸,۴۰۰,۳۳۵,۸۳۱)
۷۹	داروسازی کوثر	-	-	-	-	-	۴۵۰,۱۷۰,۰۳۵۳
۸۰	دارویی و بهداشتی های زاگرس داس	-	-	-	-	-	۲,۰۹۵,۶۷۳,۰۶۱
۸۱	ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	(۴,۰۳۸,۵۳۵,۰۷۶)
۸۲	بانک سامان	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۱,۷۸۸,۱۷۹
۸۳	سرمایه گذاری ربا	-	-	-	-	-	۴,۷۳۳,۱۳۳,۸۵۵
۸۴	صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	۷۹۸,۳۳۱,۹۱۸
۸۵	فولاد کوه چوب گیش	-	-	-	-	-	(۱۷,۰۴۰,۶۰۹,۸۷۰)
۸۶	فیرسازی زر	-	-	-	-	-	۱۴۳,۴۹۱,۸۷۳
۸۷	کاشی کرین طین	-	-	-	-	-	۸۴,۰۹۱۳,۱۶۹
۸۸	کشورهای دریای خزر	-	-	-	-	-	(۱۴,۴۹۸,۷۵۳,۴۳۳)
۸۹	نساجی بانکان	-	-	-	-	-	۲۰,۰۳۰,۵۵,۷۵۷
	نورد قطعات فولادی	-	-	-	-	-	(۷,۱۹۶,۶۹۱,۴۸۰)
	جمع کل	۱۲,۳۶۸,۳۳۶,۱۰۰,۳۳۶	۸,۶۶۰,۰۹۰,۳۹۴,۶۳۳	۲۳,۷۵۵,۲۸۴,۹۱۴	۶۱,۸۴۱,۱۸۰,۰۴۹	۲,۶۱۷,۵۳۰,۱۵۱,۲۶۱	۱,۲۴۵,۶۴۴,۹۱۹,۵۴۳

۱۶-۳ - (زیان) تحقق یافته نگهداری حق تقدم سهام :

ردیف	اوراق	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری (ریال)	کاربرد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) تحقق یافته (ریال)
۱	ح گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۱۲,۸۳۹,۳۷۸	۴۵,۳۳۹,۶۰۲,۹۰۰	۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۲۳۶,۱۴۸,۰۱۵	(۵,۳۳۳,۳۳۹,۵۳۱)	-
۲	ح پیش البرز	۱,۳۳,۵۶۰	۸,۰۱۹,۱۷۶,۳۰۰	۶,۱۱۵,۶۰۷,۶۵۰	۴۰,۰۹۶,۳۸۲	۱,۸۱۱,۶۱۶,۶۳۴	-
۳	ح گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-
۴	ح بیست بانک ایران	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	-	۵۶,۳۶۸,۹۶۸,۲۹۰	۱۴۵,۳۶۹,۴۴۰	۲۶۶,۲۴۴,۳۹۷	(۳,۴۳۱,۷۰۲,۹۲۷)	-

لیست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۵/۱۱/۳۰
راژدار

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام منطبق در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم-ریال	مجموع درآمد سود سهام-ریال	هزینه توزیع-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰
۱	سیمان جز	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۴,۱۳۶,۶۱۶	۴۱۰	۱,۶۹۷,۲۳۳,۵۶۰	۱,۶۹۷,۲۳۳,۵۶۰	۱,۶۹۷,۲۳۳,۵۶۰	۱,۶۹۷,۲۳۳,۵۶۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲	نوروفیلد خولادی	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۲,۷۱۲,۸۹۱	۲۳۰	۲,۷۱۲,۸۹۱	۵۵۶,۸۳۶,۰۲۰	۵۵۶,۸۳۶,۰۲۰	۵۵۶,۸۳۶,۰۲۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳	فصلت توسعه ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۲,۶۵۷,۳۲۰	۲۰	۲,۶۵۷,۳۲۰	۸۱,۱۵۴,۰۰۰	۸۱,۱۵۴,۰۰۰	۸۱,۱۵۴,۰۰۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۴	مخابرات ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۲	۲۳,۵۸۳,۳۶۹	۴۰	۲۳,۵۸۳,۳۶۹	۹,۸۳۳,۸۹۹,۵۶۰	۹,۸۳۳,۸۹۹,۵۶۰	۹,۸۳۳,۸۹۹,۵۶۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۵	بانک کارآفرین	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۰۵	۴,۵۵۹,۶۱۴	۷۰	۴,۵۵۹,۶۱۴	۳۳,۰۵۹,۹۴۰	۳۳,۰۵۹,۹۴۰	۳۳,۰۵۹,۹۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۶	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۱۵,۵۷۱,۷۶۶	۳۰	۱۵,۵۷۱,۷۶۶	۶,۱۳۷,۲۳۳,۸۴۰	۶,۱۳۷,۲۳۳,۸۴۰	۶,۱۳۷,۲۳۳,۸۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۷	گروه پتیا اسپیس (نام)	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	۸,۳۷۱,۶۸۳	۶۳۰	۸,۳۷۱,۶۸۳	۵,۱۷۸,۲۳۳,۶۶۰	۵,۱۷۸,۲۳۳,۶۶۰	۵,۱۷۸,۲۳۳,۶۶۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۸	سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرداری	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۲	۳,۷۹۶,۶۱۶	۳۳۰	۳,۷۹۶,۶۱۶	۹,۰۷۳,۰۱,۵۴۰	۹,۰۷۳,۰۱,۵۴۰	۹,۰۷۳,۰۱,۵۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۹	سرمایه گذاری غدیر (نام)	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۳۳,۶۸۰,۱۶۱	۱,۱۷۰	۳۳,۶۸۰,۱۶۱	۲۷۷,۰۵۷۸,۳۷۰	۲۷۷,۰۵۷۸,۳۷۰	۲۷۷,۰۵۷۸,۳۷۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۰	اقتصاد ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۹,۵۰۰,۰۵۷	۳۳۰	۹,۵۰۰,۰۵۷	۳۰,۴۰۰,۱۸,۳۴۰	۳۰,۴۰۰,۱۸,۳۴۰	۳۰,۴۰۰,۱۸,۳۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۱	زادپور ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳,۰۹۹,۸۰۶	۴۰	۳,۰۹۹,۸۰۶	۱,۳۳۹,۹۹۲,۳۴۰	۱,۳۳۹,۹۹۲,۳۴۰	۱,۳۳۹,۹۹۲,۳۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۲	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۷۶,۰۳۷,۹۴۳	۳۷۰	۷۶,۰۳۷,۹۴۳	۲۸۱,۳۷۹,۷۸۹,۹۱۰	۲۸۱,۳۷۹,۷۸۹,۹۱۰	۲۸۱,۳۷۹,۷۸۹,۹۱۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۳	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	۲۵,۰۴۷,۵۵۷	۶۶۰	۲۵,۰۴۷,۵۵۷	۱۱,۵۱۹,۱۷۶,۲۳۰	۱۱,۵۱۹,۱۷۶,۲۳۰	۱۱,۵۱۹,۱۷۶,۲۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۴	گروه مدیریت سرمایه گذاری غدیر	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۰	۸,۰۱۲,۶۱۰	۳۳۳۰	۸,۰۱۲,۶۱۰	۱۸,۷۵۱,۶۵۵,۴۰۰	۱۸,۷۵۱,۶۵۵,۴۰۰	۱۸,۷۵۱,۶۵۵,۴۰۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۵	کشورپتیا جمهوری اسلامی ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۵	۱,۰۳۵,۸۴۶	۱,۰۵۰	۱,۰۳۵,۸۴۶	۱,۰۵۹,۸۱,۶۹۷,۳۰۰	۱,۰۵۹,۸۱,۶۹۷,۳۰۰	۱,۰۵۹,۸۱,۶۹۷,۳۰۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۶	توسعه منابع فولاد	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۳۳,۱۱۹,۹۰۸	۱۷۰	۳۳,۱۱۹,۹۰۸	۱۲,۶۰۰,۳۸۴,۶۶۰	۱۲,۶۰۰,۳۸۴,۶۶۰	۱۲,۶۰۰,۳۸۴,۶۶۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۷	پارس پالیز کوثر	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۶,۱۸۲,۴۰۶	۳۳	۶,۱۸۲,۴۰۶	۱۳۲,۱۹۵,۳۳۸	۱۳۲,۱۹۵,۳۳۸	۱۳۲,۱۹۵,۳۳۸	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۸	پارس پالیز شیراز	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۳,۷۲۷,۳۶۹	۴,۵۸۴	۳,۷۲۷,۳۶۹	۱۸,۵۷۷,۷۵۵,۳۳۶	۱۸,۵۷۷,۷۵۵,۳۳۶	۱۸,۵۷۷,۷۵۵,۳۳۶	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۱۹	فارس پالیز سینا	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۲,۶۳۲,۰۳۰	۳,۴۳۰	۲,۶۳۲,۰۳۰	۶,۳۴۶,۵۵۴,۳۰۰	۶,۳۴۶,۵۵۴,۳۰۰	۶,۳۴۶,۵۵۴,۳۰۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۰	سیمان تهران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲۱,۷۰۴,۳۳۷	۱,۰۵۰	۲۱,۷۰۴,۳۳۷	۲۳,۷۸۹,۵۵۴,۸۵۰	۲۳,۷۸۹,۵۵۴,۸۵۰	۲۳,۷۸۹,۵۵۴,۸۵۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۱	کارخانجات تولید پوشش	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۷	۱,۱۷۸,۱۲۳	۱,۰۷۰	۱,۱۷۸,۱۲۳	۱,۳۶۰,۶۷۷,۹۱۰	۱,۳۶۰,۶۷۷,۹۱۰	۱,۳۶۰,۶۷۷,۹۱۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۲	گازی و پارس و خورشید	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۱۴,۳۸۱,۰۳۳	۱,۴۳	۱۴,۳۸۱,۰۳۳	۲,۰۳۷,۹۰,۵۶۶	۲,۰۳۷,۹۰,۵۶۶	۲,۰۳۷,۹۰,۵۶۶	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۳	سیمان فارس و خورشید	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۸,۵۰۴,۲۲۹	۲,۰۷۰	۸,۵۰۴,۲۲۹	۱۷,۶۰۳,۷۵۴,۰۳۰	۱۷,۶۰۳,۷۵۴,۰۳۰	۱۷,۶۰۳,۷۵۴,۰۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۴	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۲,۵۵۹,۷۸۶	۱,۹۹۷	۲,۵۵۹,۷۸۶	۱۶,۵۳۳,۷۸۲,۳۶۰	۱۶,۵۳۳,۷۸۲,۳۶۰	۱۶,۵۳۳,۷۸۲,۳۶۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۵	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۲,۹۳۰,۱,۶۸۳	۳۸۰	۲,۹۳۰,۱,۶۸۳	۱۱,۱۲۳,۵۴۴,۵۴۰	۱۱,۱۲۳,۵۴۴,۵۴۰	۱۱,۱۲۳,۵۴۴,۵۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۶	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۴,۰۳۳,۳۳۹	۳۱۰	۴,۰۳۳,۳۳۹	۱۲,۵۳۳,۰۲۵,۰۹۰	۱۲,۵۳۳,۰۲۵,۰۹۰	۱۲,۵۳۳,۰۲۵,۰۹۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۷	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۵,۶۴۰,۳۳۷	۸۰	۵,۶۴۰,۳۳۷	۴۵۱,۲۲۶,۱۶۰	۴۵۱,۲۲۶,۱۶۰	۴۵۱,۲۲۶,۱۶۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۸	گروه داروسازی سینا	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۸۴,۸۹۳,۰۸۸	۲۸۰	۸۴,۸۹۳,۰۸۸	۲۳,۷۵۳,۱۳۴,۶۴۰	۲۳,۷۵۳,۱۳۴,۶۴۰	۲۳,۷۵۳,۱۳۴,۶۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۲۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۳	۳۹,۹۸۳,۳۵۵	۱۶۰	۳۹,۹۸۳,۳۵۵	۶,۳۱۷,۱۷۶,۸۰۰	۶,۳۱۷,۱۷۶,۸۰۰	۶,۳۱۷,۱۷۶,۸۰۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۰	فولاد خورشید	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۲۳,۵۸۳,۳۰۳	۷۸۰	۲۳,۵۸۳,۳۰۳	۶,۳۳۵,۳۳۴,۸۴۰	۶,۳۳۵,۳۳۴,۸۴۰	۶,۳۳۵,۳۳۴,۸۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۱	فولاد خورشید	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۱,۴۵۰,۹۶۱	۶,۸۱۰	۱,۴۵۰,۹۶۱	۹,۸۸۰,۹۰,۸۲۱	۹,۸۸۰,۹۰,۸۲۱	۹,۸۸۰,۹۰,۸۲۱	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۲	سیمان ایک	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۵۲,۴۹۸,۶۹۸	۹۰	۱۵۲,۴۹۸,۶۹۸	۱۳,۷۶۵,۲۱۲,۸۴۰	۱۳,۷۶۵,۲۱۲,۸۴۰	۱۳,۷۶۵,۲۱۲,۸۴۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۳	بانک تجارت	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲۰,۳۸۹,۱۸۱	۱۱	۱۲۰,۳۸۹,۱۸۱	۱,۳۳۳,۱۸۰,۹۹۱	۱,۳۳۳,۱۸۰,۹۹۱	۱,۳۳۳,۱۸۰,۹۹۱	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۴	بانک صادرات ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۷۵,۱۵۱,۱۳۰	۱۵	۱۷۵,۱۵۱,۱۳۰	۲,۶۲۹,۷۲۶,۶۵۰	۲,۶۲۹,۷۲۶,۶۵۰	۲,۶۲۹,۷۲۶,۶۵۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۵	پست بانک ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۲۹	۱۵,۷۹۷,۷۹۹	۱,۶۳۴	۱۵,۷۹۷,۷۹۹	۲۵,۶۵۵,۵۷۶,۸۵۶	۲۵,۶۵۵,۵۷۶,۸۵۶	۲۵,۶۵۵,۵۷۶,۸۵۶	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۶	فولاد آبرازی ایران	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۲,۳۳۰,۳۲۴	۳۳۰	۲,۳۳۰,۳۲۴	۱,۰۹۸,۹۱۳,۹۲۰	۱,۰۹۸,۹۱۳,۹۲۰	۱,۰۹۸,۹۱۳,۹۲۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۷	پالایش نفت پتروشیمی	۱۴۰۳/۱۷/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۰۸	۱۴,۱۸۵,۲۹۷	۹۶۶	۱۴,۱۸۵,۲۹۷	۱۳,۲۷۷,۳۳۷,۹۹۲	۱۳,۲۷۷,۳۳۷,۹۹۲	۱۳,۲۷۷,۳۳۷,۹۹۲	۱۳۰۳/۰۹/۳۰	۱۳۰۳/۰۹/۳۰
۳۸	مجمع نقل به صفت بعد										
				۲۶۴,۹۰۱,۱۳۴,۱۱۷	(۶۹,۳۰۳,۳۲۰)	۲۶۴,۹۰۱,۱۳۴,۱۱۷	۲۶۴,۹۰۱,۱۳۴,۱۱۷	۲۶۴,۹۰۱,۱۳۴,۱۱۷	۲۶۴,۹۰۱,۱۳۴,۱۱۷	۲۶۴,۹۰۱,۱۳۴,۱۱۷	۲۶۴,۹۰۱,۱۳۴,۱۱۷



۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ناتداشت
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۸-۱
ریال	ریال	
۲۵,۳۳۲,۹۳۳,۷۳۸	۲۳,۷۹۱,۵۱۲,۷۶۳	سود سپرده بانکی
۲۵,۳۳۲,۹۳۳,۷۳۸	۲۳,۷۹۱,۵۱۲,۷۶۳	جمع

۱۸-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سود حاصل	هزینه تزیین	سود
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۲۵,۳۳۲,۹۳۳,۷۳۸	۰	۲۵,۳۳۲,۹۳۳,۷۳۸
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۳۳۲,۹۳۳,۷۳۸	۲۳,۷۹۱,۵۱۲,۷۶۳	۰	۲۳,۷۹۱,۵۱۲,۷۶۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵,۳۳۲,۹۳۳,۷۳۸	۲۳,۷۹۱,۵۱۲,۷۶۳	۰	۲۳,۷۹۱,۵۱۲,۷۶۳

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزیین شده و ارزش اسمی درآمد سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد سپرده های بانکی کسر و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به	سود حاصل	هزینه تزیین	سود
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۴۹۸,۰۷۷	۰	۴۹۸,۰۷۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۸,۰۷۷	۰	۰	۴۹۸,۰۷۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹۸,۰۷۷	۰	۰	۴۹۸,۰۷۷

تزیین تزیین سود سهام دریافتی
 سایر درآمدها حاصل از رفی ممتازات بابت تغییرات کاربرد سپرده گذاری
 سایر درآمدها حاصل از برگشت هزینه رتبه بندی
 جمع

لیوست گزارش حسابرسی
 رازدار
 تاریخ ۱۴۰۵/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۰۷,۵۷۱,۷۲۲,۵۴۱	۱۳۰,۴۶۱,۲۰۶,۴۶۹	متولی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازارگردان
۷۱,۷۱۴,۴۸۱,۶۳۲	۸۶,۹۷۴,۱۳۷,۵۵۶	حسابرس
۱,۱۰۳,۸۸۱,۹۲۴	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۱۸۱,۸۹۰,۰۹۳,۰۹۷	۲۲۱,۰۸۵,۳۴۴,۰۲۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۷,۰۲۶,۳۱۸,۰۲۶	۱۰,۶۱۸,۹۵۵,۴۵۵	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲۰۷,۶۶۲,۴۵۱	۲۷۱,۹۸۵,۸۷۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۴۴۸,۸۱۰,۸۳۷	۱,۴۳۶,۲۵۷,۶۵۵	هزینه کارمزد بانکی
۵,۶۵۰,۴۸۰	۱۲,۰۶۸,۸۱۰	
۷,۶۸۸,۴۴۱,۷۹۴	۱۲,۳۳۹,۲۶۷,۷۹۱	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۰۱,۰۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۷,۹۳۱,۷۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۴۷۰,۰۹۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۷۵,۰۰۲,۷۰۰,۰۰۰)	جمع
(۲۶۹,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	۳۰۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴



پوست گزارش حسابداری

راژدار

دوره ۱۴۰۵ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 داده‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۴۰۴

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی
 صندوق فاقد هرگونه تعهدات بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت خاص دارایی‌ها می‌باشد.

۲۴- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نوع وابستگی		نام	
درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع و واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نام
۰/۳۲٪	۹۹۰,۰۰۰	۰/۳۲٪	۹۹۰,۰۰۰	واحد ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگران مفید
۸/۲۸٪	۳۷,۱۴,۵۸۰	۰/۲۳٪	۱,۰۱۰,۰۰۰	واحد عادی	واحد ممتاز	سپه‌مدار ممتاز	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید
۰/۰۰٪	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۱۰,۰۰۰	واحد ممتاز	واحد عادی	وابسته به مدیر صندوق	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید
-	-	۸/۴۸٪	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	واحد عادی	واحد عادی	بازارگردان	اقتصادی بازارگردانی مفید
۲۱/۸۵٪	۹۴,۵۲۲,۰۶۶	۹/۳۲٪	۴,۰۶۷۵,۹۲	واحد عادی	واحد عادی	مدیر صندوق مشترک	صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حافی یکم مفید
۱۸/۸۰٪	۸۰,۸۱۹,۰۳۴	۱۲/۸۷٪	۵۵,۷۱۶,۵۱۴	واحد عادی	واحد عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی علی اکبر
۰/۰۰٪	۱۲,۵۰۰	۰/۰۰٪	۱۰,۰۰۰	واحد عادی	واحد عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	جواد سنگیان
۰/۰۰٪	۱۵,۰۰۰	۰/۰۰٪	۶,۰۰۰	واحد عادی	واحد عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	وحید برخی
۰/۰۰٪	۱۵,۴۵۰	۰/۰۰٪	۲۱,۳۶۸	واحد عادی	واحد عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	
۲۷/۷۵٪	۲۱۳,۳۹۸,۶۳۰	۳۱/۰۴٪	۱۳۵,۴۴۸,۹۷۴				جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۰/۳۰		نوع وابستگی		طرف معامله	
ماتده طلب (بدهی) - ریال	ماتده طلب (بدهی) - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی	طرف معامله	نوع وابستگی
۴۶۵,۲۸۱,۷۶۴,۰۴۲	۲۳۲,۹۵۴,۴۸۹,۰۶۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید	شرکت کارگزاری مفید
(۵۷,۳۲۳,۳۳۱,۰۶۸)	(۴۶,۰۸۲,۰۳۹,۲۱۳)	کاربرد از کان (مدیر)	مدیر صندوق	مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگران مفید	شرکت سیدگران مفید
(۸۳۳,۳۰۱,۲۲۲)	۰	کاربرد از کان (متولی)	متولی صندوق (اسبق)	متولی صندوق (اسبق)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت وهمکاران	موسسه حسابرسی دارپاروش
(۳۸,۳۴۸,۸۸۷,۳۳۲)	(۳,۷۳۱,۳۶۴,۸۳۸)	کاربرد از کان (بازارگردان)	کارگزار از کان	کارگزار از کان	بازارگردان	اختصاصی بازارگردانی مفید	اختصاصی بازارگردانی مفید
(۶۹۴,۰۱۹,۳۳۲)	(۸۱۴,۷۶۲,۷۸۸)	کاربرد از کان (حسابرس)	حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی زاردار	موسسه حسابرسی زاردار

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خاص دارائیه
 در دوره بعد از تاریخ صورت خاص دارائیه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، رویداد با اهمیت که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و با افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.