

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵ 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
۱۰-۲۴	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 درموقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	رضا ابراهیمی قلعه حسن	سید علی شیرازچی
متولی صندوق	موسسه حسابرسی داریاروش	سید علی شیرازچی	سید علی شیرازچی

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

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

www.arametf.com

شماره ثبت: ۵۳۰۸۸

سازمان بورس و اوراق بهادار (مدیران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت خالص دارائنها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۲,۳۲۵,۴۶۶,۸۱۱,۳۱۲	۹,۸۰۸,۴۳۵,۴۴۹,۰۶۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
.	۲۷۷,۰۷۸,۶۶۵,۳۲۱	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۲۷,۴۹۹,۴۹۷,۲۵۴	۸	حسابهای دریافتی
۲,۳۳۲,۵۳۷,۴۴۷	۸,۰۵۲,۶۰۳,۱۰۳	۹	سایر داراییها
۷۲۶,۵۴۷,۲۸۷,۲۸۰	۱۴,۴۵۴,۹۰۰,۷۵۷	۱۰	موجودی نقد
۲۳۲,۹۵۴,۴۸۹,۰۶۹	۲۱,۲۱۷,۰۵۹	۱۱	جاری کارگزاران
۱۳,۳۷۱,۷۶۵,۸۸۱,۹۵۶	۱۰,۲۷۵,۵۴۲,۳۳۲,۵۶۲		جمع داراییها
			بدهی ها
.	.	۱۱	جاری کارگزاران
۷۸,۳۵۳,۱۲۴,۲۸۵	۱۴۲,۷۵۷,۰۸۴,۴۳۲	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۰,۵۸۱,۴۹۱,۵۳۷	۲۰,۵۵۵,۴۹۷,۷۵۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۸۸,۹۳۴,۶۱۵,۸۲۲	۱۶۳,۳۱۲,۵۸۲,۱۸۶		جمع بدهیها
۱۳,۲۸۲,۸۳۱,۲۶۶,۱۳۴	۱۰,۱۱۲,۲۲۹,۷۵۰,۳۷۶	۱۴	خالص داراییها
۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۳۰,۴۳۷	۲۵,۴۸۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۱۴۹۴۷۴

۱۴

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

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت سود و (زیان)

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۴,۱۰۹,۳۳۹,۶۹۹	۳۷,۶۰۲,۸۱۰,۷۹۷	۱۵	سود فروش اوراق بهادار
۹۰۵,۰۰۴,۲۵۶,۵۴۱	(۲,۱۷۶,۷۵۲,۷۴۷,۷۳۰)	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵۰,۸۰۹,۹۹۳,۰۰۴	۵۷,۸۷۴,۹۳۰,۸۴۹	۱۷	سود سهام
۲,۶۲۰,۰۸۱,۷۶۶	۲۴,۲۷۰,۸۰۳,۸۲۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۹۲,۳۶۱,۰۲۷	۷,۴۸۳,۹۹۸,۳۱۷	۱۹	سایر درآمدها
۹۶۸,۷۳۶,۰۳۲,۰۳۷	(۲,۰۴۹,۵۲۰,۲۰۳,۹۴۰)		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۵۳,۱۶۱,۴۹۲,۴۹۰)	(۶۴,۴۰۳,۹۶۰,۱۴۷)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۵۸۳,۸۲۲,۸۲۲)	(۴,۲۵۸,۷۵۱,۶۷۱)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۵۵,۷۴۵,۳۱۵,۳۱۲)	(۶۸,۶۶۲,۷۱۱,۸۱۸)		جمع هزینه‌ها
۹۱۲,۹۹۰,۷۱۶,۷۲۵	(۲,۱۱۸,۱۸۲,۹۱۵,۷۵۸)		سود خالص

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

سید محمدان شهید
شماره ثبت: ۱۴۱۴۷۳۰



۱۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

صورت گردش خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۸,۸۹۵,۲۲۹,۵۲۳,۱۵۹	۴۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۲,۸۳۱,۲۶۶,۱۳۴	۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۰۰,۰۰۰	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۱۲,۹۹۰,۷۱۶,۷۲۵	-	(۲,۱۱۸,۱۸۲,۹۱۵,۷۵۸)	-	سود(زیان)خالص
۴۳۴,۶۸۶,۶۰۰,۰۰۰	-	(۶۵۶,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	۲۲ تعديلات
۱۰,۵۶۰,۹۰۶,۸۳۹,۸۸۴	۴۷۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱۲,۲۲۹,۷۵۰,۳۷۶	۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)در پایان دوره

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



 نسیبگردان مفید
 شماره ثبت: ۱۴۹۱۴۷۱۴



۴۱۳

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 شرکتهای 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 سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، اوراق مشارکت، اوراق اجاره، اوراق مرابحه و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت و... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.arametf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق ، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز 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 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 رودسر، ساختمان میلاد، پلاک ۶۷، طبقه ۱، واحد ۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران خیابان احمد قصیر (بخارست) کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲ ساختمان یازده طبقه دوم واحد ۶.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 سرمایه گذاری» مدیر صندوق می تواند 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 شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی میشود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 می شود.

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 وبا 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

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 و صندوق‌های سرمایه‌گذاری مبتنی بر اوراق بهادار مبتنی بر 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 ۳۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق،
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه 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 ۰.۰۰۰۰۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال ۲- سالانه ۰.۰۰۰۰۲۴ از متوسط خالص ارزش دارایی های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال ۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۰۳ 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 ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر، متولی و بازارگردان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان هر سال مالی تسویه می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۴-۶- 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.

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.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۷/۰۹٪	۲,۲۸۴,۹۹۸,۳۷۷,۴۱۲	۱,۳۳۶,۳۶۸,۰۵۷,۱۰۷	۱۹/۰٪	۱,۹۵۳,۱۵۲,۱۴۰,۹۴۵	۱,۳۳۶,۳۶۸,۰۵۴,۷۰۵
۳۷/۴۱٪	۳,۶۶۵,۴۳۹,۷۷۱,۲۲۷	۲,۰۴۵,۲۳۸,۴۶۷,۷۳۳	۲۸/۱٪	۲,۸۸۴,۴۰۶,۷۹۷,۶۱۰	۱,۹۷۳,۹۹۸,۲۲۷,۴۳۰
۹/۴۱٪	۱,۲۵۷,۸۱۲,۶۰۱,۳۳۹	۵۲۳,۲۳۲,۹۸۲,۳۲۹	۹/۳٪	۹۶۰,۶۶۶,۱۴۰,۴۰۶	۵۲۳,۲۳۲,۹۸۲,۳۲۹
۴/۶۵٪	۶۲۱,۶۷۶,۰۱۵,۱۳۸	۶۲۳,۹۱۳,۶۳۶,۲۷۴	۴/۹٪	۵۰۳,۶۶۹,۵۱۷,۹۷۸	۶۲۳,۹۱۳,۶۳۲,۹۸۵
۹/۹۰٪	۱,۳۳۳,۱۴۵,۴۳۳,۶۰۱	۸۳۴,۳۵۳,۰۹۰,۹۳۰	۱۰/۵٪	۱,۰۷۸,۹۱۷,۳۶۷,۹۹۹	۸۱۳,۲۲۲,۵۷۱,۴۸۲
۶/۸۰٪	۹۰۸,۶۹۳,۷۷۶,۱۴۰	۶۰۰,۰۵۵,۸۰۰,۸۷۹	۶/۸٪	۶۹۶,۶۹۱,۷۱۰,۳۰۱	۵۵۸,۲۴۸,۳۳۳,۱۰۳
۱/۴۰٪	۱۸۶,۹۱۷,۶۸۸,۵۰۴	۱۱۳,۳۲۹,۷۵۲,۴۲۳	۱/۵٪	۱۵۰,۹۳۲,۲۶۰,۶۳۰	۱۱۳,۳۲۹,۷۵۲,۴۲۳
۰/۹۷٪	۱۲۹,۶۳۱,۱۴۵,۴۶۷	۱۰۴,۰۹۴,۹۵۵,۶۷۵	۱/۰٪	۱۰۲,۶۶۲,۱۲۹,۹۹۵	۱۰۳,۹۳۷,۷۳۳,۹۱۸
۳/۵۶٪	۳۷۵,۴۹۲,۰۶۵,۷۲۱	۲۹۴,۴۳۲,۶۰۲,۱۹۱	۳/۷٪	۳۷۸,۲۰۰,۹۸۵,۶۹۹	۲۹۳,۷۴۶,۳۳۸,۲۰۸
۰/۷۷٪	۱۰۲,۹۶۱,۵۳۷,۳۸۷	۶۴,۹۱۱,۲۳۸,۵۶۸	۰/۰٪	.	.
۰/۶۶٪	۸۷,۸۴۱,۹۹۳,۸۵۷	۶۳,۲۵۲,۶۰۸,۸۵۸	۰/۶٪	۶۰,۲۰۴,۱۲۴,۰۴۲	۶۰,۷۰۹,۱۹۹,۰۵۴
۱/۷۹٪	۳۳۸,۷۷۵,۶۰۵,۱۸۰	۱۳۲,۵۷۵,۰۱۴,۷۸۴	۰/۰٪	.	.
۰/۶۰٪	۸۰,۰۸۰,۲۰۳,۵۴۴	۷۲,۸۰۲,۹۲۵,۵۸۱	۰/۶٪	۶۳,۶۴۷,۸۵۶,۵۱۶	۷۲,۸۰۲,۹۲۵,۵۸۱
۲/۵۰٪	۳۳۴,۷۴۴,۶۹۷,۱۶۲	۲۵۹,۲۵۲,۴۹۶,۶۳۷	۲/۷٪	۲۷۳,۱۲۷,۱۵۷,۰۵۵	۲۵۹,۲۵۲,۴۹۶,۶۳۷
۰/۰۷٪	۹,۶۵۸,۲۶۰,۰۴۵	۸,۴۴۳,۰۲۹,۴۹۸	۰/۰٪	.	.
۱/۱۹٪	۱۵۹,۴۷۸,۲۳۳,۱۲۵	۱۶۵,۸۸۰,۸۱۹,۹۷۴	۱/۳٪	۱۳۹,۸۲۵,۷۱۲,۸۴۳	۱۶۵,۸۸۰,۸۱۹,۹۷۴
۰/۱۱٪	۱۵,۰۲۶,۲۴۹,۸۳۲	۹,۵۷۱,۹۱۸,۴۳۱	۰/۱٪	۱۰,۸۸۴,۵۴۲,۰۴۰	۹,۵۷۱,۹۱۸,۴۳۱
۰/۳۱٪	۴۱,۱۳۱,۷۳۲,۹۴۸	۴۰,۱۱۸,۸۱۳,۹۴۹	۰/۲٪	۲۴,۹۸۹,۳۴۸,۴۵۳	۳۲,۱۱۷,۶۹۰,۵۲۸
۰/۷۲٪	۹۵,۶۷۸,۴۱۲,۵۸۱	۴۹,۷۶۵,۷۴۵,۰۳۹	۰/۸٪	۸۰,۰۰۵,۶۹۲,۷۵۱	۴۹,۷۶۵,۷۴۵,۰۳۹
۰/۶۶٪	۸۸,۴۷۳,۵۸۱,۷۴۵	۱۲۸,۵۴۸,۳۶۹,۰۶۶	۰/۷٪	۶۷,۹۰۷,۹۵۹,۷۷۹	۱۲۸,۵۴۸,۳۶۹,۰۶۶
۰/۰۹٪	۱۱۸,۴۵۰,۳۳۹,۷۵۱	۱۱,۷۶۵,۱۸۸,۲۷۴	۰/۱٪	۱۰,۴۱۸,۷۳۶,۳۷۹	۱۱,۷۶۵,۱۸۸,۲۷۴
۰/۶۰٪	۸۰,۵۵۲,۲۸۱,۱۴۸	۷۵,۶۳۰,۹۱۸,۶۹۰	۰/۰٪	.	.
۰/۹۴٪	۱۲۵,۴۱۱۰,۱۸,۴۵۸	۹۷,۲۶۹,۹۳۹,۱۲۳	۱/۰٪	۱۰۴,۷۳۲,۴۳۲,۶۳۷	۹۷,۲۶۹,۹۳۹,۱۲۳
۰/۰۰٪	.	.	۰/۶٪	۶۶,۱۱۲,۳۵۵,۷۷۰	۷۵,۶۳۰,۹۱۷,۰۲۷
۰/۰۰٪	.	.	۲/۰٪	۲۰۴,۳۳۴,۷۴۳,۷۴۲	۱۳۲,۵۷۵,۰۱۴,۷۸۴
۰/۰۰٪	.	.	۰/۰٪	۳,۹۵۵,۲۸۷,۴۴۷	۴,۲۲۱,۵۱۴,۷۴۸
۹۲/۱۸٪	۱۲,۳۲۵,۴۶۶,۸۱۱,۳۱۲	۷,۶۵۴,۷۰۸,۴۵۱,۹۹۳	۹۵/۴۵٪	۹,۸۰۸,۴۳۵,۴۴۹,۰۶۸	۷,۴۴۰,۰۰۹,۴۶۴,۸۳۹

صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها افشا شده است و با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن تعدیل اقلام صورت های مالی از این بابت صورت نگرفته است بنابراین تجزیه و تحلیل

یادداشت فوق بر اساس رویداد مذکور می بایست صورت بگیرد.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰			۱۴۰۵/۰۱/۳۱			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	شمش طلا
۰/۰۰٪	.	.	۲/۷۰٪	۲۷۷,۰۷۸,۶۶۵,۳۲۱	۲۸۹,۹۷۹,۲۱۹,۸۹۶	
۰/۰۰٪	-	-	۲/۷۰٪	۲۷۷,۰۷۸,۶۶۵,۳۲۱	۲۸۹,۹۷۹,۲۱۹,۸۹۶	

۷- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

گواهی سپرده بانکی در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۱/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	بانک پاسارگاد
ریال	ریال	
.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۸- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۰/۳۰		۱۴۰۵/۰۱/۳۱			سود سهام دریافتی
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۲۷,۴۹۹,۴۹۷,۲۵۴	۳۱۹,۷۴۷,۷۵۱	۲۵	۲۷,۸۱۹,۲۴۵,۰۰۵	
۸۴,۴۶۴,۷۵۶,۸۴۸	۲۷,۴۹۹,۴۹۷,۲۵۴	۳۱۹,۷۴۷,۷۵۱		۲۷,۸۱۹,۲۴۵,۰۰۵	

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۹- سایر داراییها

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۲۷,۶۳۷,۸۱۴	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۵,۰۳۴,۷۱۱	۸,۰۵۲,۶۰۳,۱۰۳
۲۴۲,۴۶۵,۷۶۳	.	۲۴۲,۴۶۵,۷۶۳	.
۶۲,۴۳۳,۸۷۰	.	۶۲,۴۳۳,۸۷۰	.
۲,۳۳۲,۵۳۷,۴۴۷	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۹,۹۳۴,۳۴۴	۸,۰۵۲,۶۰۳,۱۰۳

آیونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۷۲۶,۵۳۸,۸۰۲,۷۸۱	۱۴,۴۴۲,۸۱۱,۸۳۸
۸,۴۸۴,۴۹۹	۷,۲۰۰,۳۸۶
.	۴,۸۸۱,۵۳۳
۷۲۶,۵۴۷,۲۸۷,۲۸۰	۱۴,۴۵۴,۹۰۰,۷۵۷

بانک خاورمیانه

بانک پاسارگاد

بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۱- جای کارگزاران

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

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۲۱۷,۰۵۹	۱,۲۲۸,۹۹۲,۸۶۷,۹۸۷	۹۹۶,۰۵۹,۵۹۵,۹۷۷	۲۳۲,۹۵۴,۴۸۹,۰۶۹	کارگزاری مفید
۲۱,۲۱۷,۰۵۹	۱,۲۲۸,۹۹۲,۸۶۷,۹۸۷	۹۹۶,۰۵۹,۵۹۵,۹۷۷	۲۳۲,۹۵۴,۴۸۹,۰۶۹	

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۴۶,۰۸۲,۰۳۹,۲۱۳	۸۳,۸۷۳,۷۳۰,۴۱۸	
متولی	۶۵۴,۹۵۷,۴۷۶	۱,۳۹۴,۶۸۳,۴۹۶	
بازارگردان	۳۰,۷۲۱,۳۶۴,۸۴۸	۵۵,۹۱۵,۸۲۵,۶۳۰	
حسابرس	۸۹۴,۷۶۲,۷۴۸	۱,۵۷۲,۸۴۴,۸۸۸	
	۷۸,۳۵۳,۱۲۴,۲۸۵	۱۴۲,۷۵۷,۰۸۴,۴۳۲	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
بدهی بابت آبونمان نرم افزار	۹,۵۸۱,۴۹۱,۵۳۷	۱۹,۵۳۷,۴۱۳,۲۴۹	
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۰	۱۸,۰۸۴,۵۰۵	
ذخیره تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۱۰,۵۸۱,۴۹۱,۵۳۷	۲۰,۵۵۵,۴۹۷,۷۵۴	

۱۴- خالص داراییها

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

	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۳,۲۵۲,۳۹۳,۹۸۰,۹۲۳	۱۰,۰۸۶,۷۴۵,۳۰۰,۴۰۰	۳۹۵,۸۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۰,۴۳۷,۲۸۵,۲۱۱	۲۵,۴۸۴,۴۴۹,۹۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۳,۲۸۲,۸۳۱,۲۶۶,۱۳۴	۱۰,۱۱۲,۲۲۹,۷۵۰,۳۷۶	۳۹۶,۸۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری شاخص آرا افید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۱۵-۱	ریال ۴,۱۰۹,۳۳۹,۶۹۹	ریال ۳۴,۱۷۱,۱۰۷,۸۷۰
۱۵-۲	ریال -	ریال ۳,۴۳۱,۷۰۲,۹۲۷
	ریال ۴,۱۰۹,۳۳۹,۶۹۹	ریال ۳۷,۶۰۲,۸۱۰,۷۹۷

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱			
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	اخشان خراسان	-	-	-	-	-	۴۵۴,۴۱۸,۳۱۴
۲	ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۱۸۸,۴۶۴,۶۰۲)
۳	ایران خودرو دیزل	-	-	-	-	-	(۱۸۲,۵۰۵,۷۱۹)
۴	آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۶۱۵,۷۰۹)
۵	بانک اقتصادنوین	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۱۸۷,۳۷۱)
۶	بانک تجارت	۱	۱	۴۹۵	-	(۴۹۴)	(۶۱,۱۰۳,۶۲۵)
۷	بانک سامان	-	-	-	-	-	(۱۰,۰۳۷,۷۵۰)
۸	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	(۶۰۸)
۹	بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	۱۳,۱۱۹,۸۳۷
۱۰	بانک ملت	۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۷۴,۱۲۹,۵۴۸,۴۲۸	۵۴,۱۰۳,۳۴۳,۹۹۳	۲۰۲,۳۷۲,۲۲۴	۳۷۰,۶۴۷,۷۴۱	۱۹,۴۵۳,۱۸۴,۴۷۰
۱۱	بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	-	-	-	-	-	-
۱۲	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-
۱۳	پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-
۱۴	پتروشیمی بوعلی سینا	-	-	-	-	-	-
۱۵	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-
۱۶	پتروشیمی پردیس	۱	۱	۱۵,۴۴۴	-	-	(۱۵,۴۴۴)
۱۷	پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-
							۸۰۴,۶۰۷,۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آ.ام.مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	ریال
۱۸	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۴,۲۷۴,۷۵۲,۰۶۷
۱۹	پتروشیمی جم بیلن	.	.	.	.	.	.	۷۴۳,۴۸۹,۳۴۴
۲۰	پتروشیمی شیراز	۷۰۶,۹۳۶	۴۸,۶۷۲,۵۴۳,۶۰۰	۴۸,۳۳۸,۳۹۳,۱۲۲	۱۳۲,۸۷۶,۰۰۲	۲۴۳,۳۶۲,۷۱۸	(۴۲,۰۸۱,۲۴۲)	(۱۶۰,۷۷۶,۳۰۱)
۲۱	پتروشیمی نوری	.	.	.	.	.	.	۸۹۰,۷۴۸,۱۶۰
۲۲	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۷۲,۸۳۴,۵۱۳)
۲۳	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	.	.	.	.	.	۴,۱۳۰,۳۷۳,۵۷۵
۲۴	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۰۰۴,۱۶۰,۳۷۸
۲۵	تولیدی چدن سازان	۱	۱	۱,۷۷۱	.	.	(۱,۷۷۰)	(۳۴۳,۳۸۱,۶۶۱)
۲۶	داروسازی سینا	.	.	.	.	.	.	۴,۰۳۳,۱۴۶
۲۷	داروسازی کوثر	.	.	.	.	.	.	(۲۹۳,۰۲۱,۰۸۶)
۲۸	دارویی و نهاده های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۲۵۱,۳۷۰,۴۶۶
۲۹	رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	.	(۶۹,۱۴۵,۴۸۸)
۳۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	.	.	.	.	.	.	(۲۱۵,۱۱۳,۱۷۴)
۳۱	سایپا	.	.	.	.	.	.	(۵۰,۵۵۲,۱۴۵)
۳۲	سپید ماکیان	۷,۳۳۰,۹۱۵	۱۱۰,۴۶۷,۲۱۰,۹۱۰	۱۰۲,۹۶۱,۵۳۷,۳۸۸	۳۰۱,۵۷۴,۱۱۹	۵۵۲,۳۳۶,۰۵۶	۶۶۵۱,۷۶۳,۳۴۷	(۱۹۸,۴۰۲,۳۵۳)
۳۳	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۳۸,۵۷۰,۸۸۶)
۳۴	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۲۶۶,۳۷۵	۱۱,۴۱۱,۳۸۸	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۵۷۷,۶۶۳)	(۸۴,۷۰۱,۳۵۶)
۳۵	سرمایه گذاری صدرتأمین	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۶۶۱,۴۵۵
۳۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۶۴,۷۷۴,۱۷۴
۳۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴,۳۰۸,۰۷۴	۶۵,۸۷۵,۹۷۲,۹۰۰	۶۸,۷۳۹,۴۸۰,۳۵۳	۱۷۹,۸۴۰,۸۹۸	۳۳۹,۳۷۹,۸۶۶	(۳,۳۶۲,۷۲۸,۲۱۷)	۱۹۸,۳۲۶,۴۹۱
۳۸	سیمان آبیگ	.	.	.	.	.	.	۱۵۸,۴۷۲,۵۶۸
۳۹	سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	(۹۴,۱۵۷,۷۶۳)
۴۰	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۶۰۰,۴۵,۴۳۵)
۴۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۵۸,۹۸۰,۷۷۴)
۴۲	صنایع الکترونیک مادیران	۱,۴۱۱,۲۰۰	۴۶۰,۸۷۳۹,۱۰۱	۴,۴۵۴,۳۳۷,۰۲۲	۱۲,۵۸۱,۸۳۲	۲۳,۰۴۳,۶۹۶	۱۱۸,۷۸۶,۵۶۱	۱,۳۰۰,۷۶۲,۶۸۰
۴۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۶,۳۰۳,۹۴۰	۹,۰۲۹,۹۲۰,۳۶۵	۳۶,۹۲۶,۷۱۴	۶۷,۶۳۱,۵۱۹	۴,۳۹۱,۸۲۵,۳۳۲	۸۱۰,۳۳۴,۶۶۲

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آی.آ. مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین، ماه ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه
منتهی به
۱۴۰۴/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	ریال
۴۴	صنایع فرآلیاز ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۲۸,۹۵۴,۹۸۴)
۴۵	فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	فروسیلیسیم خمین	.	.	.	.	.	.	۴۹۵,۵۷۲,۰۰۶
۴۷	گروه مالی صبا تامین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۸,۲۰۲,۴۳۸	۴,۲۲۶,۰۳۴	۷,۷۴۰,۰۰۰	(۲۲۲,۲۶۸,۴۷۲)	.
۴۸	تراکتورسازی ایران	۱	۱	۲,۳۰۱	.	.	(۲,۳۰۰)	.
۴۹	مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۵۰۲	۹,۵۷۵,۶۷۰,۴۳۰	۹,۱۵۱,۴۳۳,۰۱۱	۲۶,۱۴۱,۱۴۷	۴۷,۸۷۸,۳۵۴	۳۵۰,۳۱۷,۹۱۸	.
۵۰	نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۴,۶۹۹,۳۷۵,۰۰۰	۴,۸۲۹,۱۳۰,۰۱۸	۱۲,۸۲۹,۲۷۹	۲۳,۴۹۶,۸۷۵	(۱۶۶,۰۸۱,۱۷۲)	.
۵۱	سرمایه گذاری مهر	۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۵۰۸,۷۶۰	۳,۶۶۰,۷۳۲,۰۹۷	۱۰,۲۱۱,۴۸۷	۱۸,۷۰۲,۵۴۴	۵۰,۸۶۲,۶۳۲	.
۵۲	فولاد آلیازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۴۶,۱۵۴,۶۱۹)
۵۳	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	(۳۸,۲۴۴,۹۹۸)
۵۴	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۲۷۴,۶۹۲,۱۰۷)
۵۵	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	(۱۰۹,۸۵۳,۰۵۰)
۵۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱	۱	۳,۰۵۲	.	.	(۳,۰۵۱)	(۴,۰۱۹,۰۶۷,۰۴۶)
۵۷	کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	(۵۹,۸۴۷,۷۲۰)
۵۸	کاشی وسرامیک حافظ	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۱۶,۶۱۱)
۵۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	(۷۴,۸۶۲,۴۳۵)
۶۰	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	(۱۳۰,۷۰۶,۷۳۳)
۶۱	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	(۸۶۶,۰۴,۳۱۴)
۶۲	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	(۳۵۷,۸۳۰,۶۵۱)
۶۳	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	.	.	.	.	.	.	(۷,۳۷۱,۶۹۹)
۶۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۵۹۲,۲۳۱	۷۳,۶۲۶,۹۶۹,۴۳۰	۶۵,۹۲۷,۵۹۶,۷۳۱	۲۰۱,۰۰۱,۱۸۸	۳۶۸,۱۳۴,۸۴۷	۷,۱۳۰,۲۳۶,۶۶۴	(۱,۶۴۱,۳۹۰,۶۷۶)
۶۵	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	.	.	.	.	.	.	(۶۷۲,۴۶۷,۸۰۵)
۶۶	معدنی و صنعتی گل گهر	۱	۱	۲,۲۴۱	.	.	(۲,۲۴۰)	(۴۷۱,۰۰۱,۶۹۳)
۶۷	معدنی وصنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۳۰۶,۱۹۱,۹۰۳)
۶۸	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	۷۸۱,۷۳۹,۱۷۷
۶۹	نساجی بابکان	.	.	.	.	.	.	۸۳۹,۸۵۰,۱۰۲

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آ.آ. مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به				ریال
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰	نوردو قطعات فولادی	.	۳۷۷,۲۷۴,۴۸۸,۱۰۷	۱,۱۳۱,۹۹۲,۳۰۲	۲,۰۷۳,۲۵۴,۲۱۶	۲۴,۱۷۱,۱۰۷,۸۷۰	(۴۰,۹۲۸,۹۵۰)
			۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
			۴۱۴,۶۵۰,۸۴۲,۴۹۵	۱,۱۳۱,۹۹۲,۳۰۲	۲,۰۷۳,۲۵۴,۲۱۶	۲۴,۱۷۱,۱۰۷,۸۷۰	۴,۱۰۹,۳۳۹,۶۹۹

۱۵-۲ - سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم :

ردیف	اوراق	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به				ریال
			ارزش دفتری - ریال	کارمزد - ریال	مالیات - ریال	سود (زیان) فروش - ریال	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. گروه مدیریت سرمایه گذار امید	۱۴,۸۲۹,۳۷۸	۴۴,۸۷۹,۹۷۸,۰۶۹	.	.	۵,۲۴۲,۳۱۹,۵۷۱	.
۲	ح. پخش البرز	۱,۳۲۰,۵۹۰	۷,۹۵۷,۲۸۷,۲۹۴	.	.	(۱,۸۱۱,۶۱۶,۶۴۴)	.
۳	ح. مبین انرژی خلیج فارس	-	.	.	.	.	.
			۵۲,۸۳۷,۲۶۵,۳۶۳	.	.	۳,۴۳۱,۷۰۲,۹۲۷	.
			۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
			۵۶,۲۶۸,۹۶۸,۲۹۰	۵۲,۸۳۷,۲۶۵,۳۶۳	۳,۴۳۱,۷۰۲,۹۲۷	۳,۴۳۱,۷۰۲,۹۲۷	.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
ریال	ریال	۱۶-۱	سود تحقق نیافته نگهداری سهام
۹۹۷,۴۰۴,۴۱۰,۴۵۱	(۲,۱۸۲,۳۷۵,۶۵۸,۹۶۷)	۱۶-۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام
(۹۲,۴۰۰,۱۵۳,۹۱۰)	۱۸,۵۲۳,۴۶۵,۸۱۳	۱۶-۳	سود تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی
.	(۱۲,۹۰۰,۵۵۴,۵۷۶)		
۹۰۵,۰۰۴,۲۵۶,۵۴۱	(۲,۱۷۶,۷۵۲,۷۴۷,۷۳۰)		

۱۶-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام :

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	اخشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۱۸,۴۷۷,۶۵۵
۲	ایران خودرو	۲۹۸,۰۸۰,۲۸۹	۱۴۱,۵۸۸,۱۳۷,۲۷۵	۱۸۱,۰۱۴,۹۹۰,۵۶۰	۲۸۶,۵۲۵,۶۱۵	۷۰۷,۹۴۰,۶۸۶	(۴۰,۵۲۱,۳۳۹,۵۸۶)	۲۶,۱۷۸,۰۹۵,۳۴۹
۳	ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	۹۵۲,۱۸۴,۶۰۹
۴	آریان کیمیا تک	۱۰,۱۴۱,۸۱۲	۷۳,۴۲۶,۷۱۸,۸۸۰	۷۳,۹۳۲,۵۶۱,۳۶۱	۲۰۰,۴۵۴,۹۴۳	۲۶۷,۱۳۳,۵۹۴	(۱,۰۷۳,۴۳۱,۰۱۸)	(۵,۰۵۹,۸۱۱,۳۵۶)
۵	آلومینیوم ایران	۷,۵۵۵,۳۱۴	۴۲,۰۸۳,۰۹۸,۹۸۰	۵۱,۰۵۳,۹۶۶,۷۸۹	۱۱۴,۸۸۶,۸۶۰	۲۱۰,۴۱۵,۴۹۵	(۹,۳۹۶,۱۷۰,۱۶۴)	۲,۷۳۶,۴۵۸,۶۳۶
۶	بانک اقتصاد نوین	۵۲,۸۱۹,۶۴۹	۱۰۶,۹۰۶,۹۶۹,۵۷۶	۱۱۷,۰۸۶,۹۶۳,۸۵۴	۲۹۱,۸۵۶,۰۲۷	۵۳۴,۵۳۴,۸۴۸	(۱۱,۰۰۶,۳۸۴,۱۵۳)	۲۸,۷۷۵,۴۷۲,۹۷۳
۷	بانک تجارت	۱۱۱,۷۵۹,۳۸۰	۴۲,۰۲۱,۵۲۶,۸۸۰	۵۵,۳۱۱,۹۲۶,۱۷۲	۱۱۴,۷۱۸,۷۶۸	۲۱۰,۱۰۷,۶۳۴	(۱۳,۶۱۵,۲۲۵,۶۹۴)	۲۰,۳۰۹,۷۶۹,۶۳۶
۸	بانک سامان	.	.	.	.	.	.	۵,۶۸۴,۵۳۵,۰۰۷
۹	بانک صادرات ایران	۱۷۵,۲۴۵,۰۰۳	۸۵,۳۴۴,۳۱۶,۴۶۱	۱۱۷,۰۲۸,۲۱۱,۶۹۲	۲۳۲,۹۸۹,۹۸۴	۴۲۶,۷۲۱,۵۸۲	(۳۲,۳۴۳,۶۰۶,۷۹۷)	۸,۱۷۶,۳۸۸,۵۰۷
۱۰	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	۳,۰۰۶,۸۶۳,۳۶۴
۱۱	بانک ملت	۴۱۵,۸۱۹,۷۰۵	۳۶۳,۰۱۰,۶۰۲,۴۶۵	۴۴۵,۳۷۹,۴۹۶,۹۳۵	۹۹۱,۰۱۸,۹۴۵	۱,۸۱۵,۰۵۳,۰۱۲	(۸۵,۱۷۴,۹۶۶,۴۱۷)	۱۷۶,۳۷۱,۰۲۹,۴۰۱
۱۲	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۷,۵۸۳,۲۵۳	۲۰,۹۸۲,۸۶۱,۰۵۱	۲۶,۵۵۴,۳۳۴,۹۸۹	۵۷,۲۸۳,۲۱۱	۱۰۴,۹۱۴,۳۰۵	(۵,۷۳۳,۷۷۱,۴۵۴)	(۲,۷۳۳,۴۹۵,۳۳۹)
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۶۰,۶۶۱,۱۹۳	۳۷۳,۰۶۶,۳۳۶,۹۵۰	۴۸۳,۳۴۴,۰۲۴,۲۸۴	۱,۰۱۸,۴۷۱,۱۰۰	۱,۸۶۵,۳۳۱,۶۸۵	(۱۱۳,۱۶۱,۴۹۰,۱۱۹)	۱۸,۹۴۳,۷۵۲,۹۲۶
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۴۸,۸۱۰,۶۱۳	۳۳۸,۷۴۵,۶۵۴,۳۲۰	۴۳۹,۷۷۴,۴۲۷,۲۱۰	۹۲۴,۷۷۵,۶۳۶	۱,۶۹۳,۷۲۸,۳۷۱	(۱۰۳,۶۴۷,۳۷۶,۸۹۷)	(۳,۹۹۶,۷۰۱,۴۶۶)
۱۵	گلشائش	۹,۰۰۱,۵۲۵	۲۵,۲۹۴,۳۸۵,۲۵۰	۳۲,۱۴۶,۰۶۳,۶۱۹	۶۹,۰۵۳,۳۹۹	۱۲۶,۴۷۱,۴۲۶	(۷,۰۴۷,۳۰۳,۱۹۴)	.
۱۶	تراکتورسازی ایران	۳۵,۲۶۶,۰۳۷	۵۸,۸۲۳,۷۴۹,۷۱۶	۸۱,۱۶۰,۳۰۱,۰۲۶	۱۶۰,۵۸۸,۸۱۷	۲۹۴,۱۱۸,۲۴۹	(۲۲,۷۹۱,۳۵۸,۸۹۶)	.
۱۷	مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۱,۲۵۶,۴۹۸	۷,۶۸۹,۷۶۷,۷۶۰	۹,۱۵۱,۴۰۳,۸۹۲	۲۰,۹۹۳,۰۶۶	۳۸,۴۴۸,۸۳۹	(۱,۵۲۱,۰۷۸,۰۳۷)	.
۱۸	قطعات اتومبیل ایران	۲,۱۷۶,۱۷۱	۷,۵۹۴,۸۳۶,۷۹۰	۸,۳۹۸,۳۷۸,۹۶۸	۲۰,۷۳۳,۹۰۴	۳۷,۹۷۴,۱۸۴	(۷۶۲,۳۵۰,۲۶۶)	.
۱۹	پخش البرز	۶,۰۲۰,۲۲۸	۳۵,۱۵۸,۱۳۱,۵۲۰	۴۳,۴۱۸,۶۶۴,۲۱۲	۹۵,۹۸۱,۶۹۹	۱۷۵,۷۹۰,۶۵۸	(۸,۵۳۳,۳۰۵,۰۴۹)	.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

نابداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	نیان باتری خاوران	۲۵۷,۵۰۰	۳,۹۸۶,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۲۹,۱۳۰,۰۲۷	۱۰,۸۱۲,۰۵۳	۱۹,۹۳۰,۵۰۰	(۸۷۳,۸۴۲,۵۸۰)	.
۲۱	بانک سینا	۱۹,۲۰۱,۴۲۳	۲۵,۲۳۴,۶۱۱,۲۰۵	۲۲,۶۶۰,۳۰۱,۹۹۰	۹۶,۱۹۰,۴۸۹	۱۷۶,۱۷۳,۰۵۶	(۷,۶۹۷,۹۵۴,۳۳۰)	.
۲۲	س. و توسعه صنایع لاستیک	۵۶۲,۵۰۰	۴,۶۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۵,۴۹۷,۷۹۵,۹۶۸	۱۲,۷۴۵,۶۸۸	۲۳,۳۴۳,۷۵۰	(۸۶۵,۱۳۵,۴۰۶)	.
۲۳	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی	۷,۴۰۴,۹۴۸	۶۳,۴۶۰,۴۰۴,۳۶۰	۸۵,۵۳۲,۷۸۲,۵۵۱	۱۷۳,۲۴۶,۹۰۴	۳۱۷,۳۰۲,۰۲۲	(۲۳,۵۶۹,۹۳۷,۱۱۷)	.
۲۴	انتقال داده های آسیاتک	۴,۷۴۴,۶۴۱	۱۰,۴۹۹,۸۹۰,۵۳۳	۱۱,۸۴۵,۳۳۹,۷۵۱	۲۸,۶۶۴,۷۰۱	۵۲,۴۹۹,۴۵۳	(۱,۴۲۶,۵۱۳,۳۷۳)	.
۲۵	پالایش نفت تبریز	۲,۰۰۷,۳۳۳	۵۱,۹۸۹,۶۶۵,۷۰۰	۷۴,۵۹۳,۱۴۹,۴۲۵	۱۴۱,۹۳۱,۷۸۷	۲۵۹,۹۴۸,۳۲۹	(۲۳,۰۰۵,۳۶۳,۸۴۱)	۱,۶۶۹,۵۲۳,۱۰۵
۲۶	پالایش نفت تهران	۶۶,۰۸۹,۳۵۴	۲۰۴,۳۴۸,۲۸۲,۵۶۸	۲۶۰,۱۰۱,۰۰۰,۴۱۸	۵۵۷,۸۷۰,۸۱۱	۱,۰۲۱,۷۴۱,۴۱۳	(۵۷,۳۳۲,۳۳۰,۰۷۴)	.
۲۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۹۸۹,۲۲۴	۳۳,۹۵۰,۱۶۷,۶۸۰	۵۴,۰۹۴,۲۳۴,۹۱۹	۹۲,۶۸۳,۹۵۸	۱۶۹,۷۵۰,۸۲۸	(۲۰,۴۰۶,۹۹۲,۰۳۵)	۳۶,۳۶۰,۱۹۷,۳۸۴
۲۸	پتروشیمی پارس	۳۶,۴۸۹,۳۳۲	۹۹,۹۸۰,۷۶۹,۶۸۰	۱۴۴,۴۶۷,۰۰۵,۱۵۹	۳۷۲,۹۴۷,۵۰۱	۴۹۹,۹۰۳,۴۸۸	(۴۵,۲۵۹,۰۸۶,۸۲۸)	۳۰,۷۵۵,۵۲۳,۱۱۰
۲۹	پتروشیمی پردیس	۳۸,۰۳۳,۶۲۲	۴۹۵,۵۳۳,۸۴۱,۹۰۴	۵۸۷,۲۶۵,۹۶۹,۹۱۸	۱,۳۵۲,۷۸۰,۰۸۸	۲,۴۷۷,۶۱۹,۲۱۰	(۹۵,۵۷۲,۵۲۷,۳۱۲)	۶۱,۸۷۶,۹۴۴,۱۷۴
۳۰	پتروشیمی تندگوین	.	.	.	.	.	.	(۹,۶۴۵,۳۳۲,۳۷۴)
۳۱	پتروشیمی جم	۲,۶۸۷,۳۹۲	۱۱۷,۷۰۷,۷۶۹,۶۰۰	۱۶۱,۴۳۷,۰۸۱,۵۵۸	۳۳۱,۳۴۲,۳۱۱	۵۸۸,۵۳۸,۸۴۸	(۴۴,۶۳۹,۱۹۳,۰۱۷)	۶۰,۸۵۷,۱۵۷,۹۳۰
۳۲	پتروشیمی جم پیلان	۲۵۶,۲۴۳	۴۹,۸۹۵,۶۳۶,۹۶۰	۵۸,۶۲۵,۴۱۵,۵۳۷	۱۳۶,۲۱۵,۰۸۹	۲۴۹,۴۷۸,۱۸۵	(۹,۱۲۵,۴۷۱,۸۵۱)	۱۴۵,۷۴۴,۸۱۲
۳۳	پتروشیمی شیراز	۳,۳۶۶,۰۸۶	۲۰,۴۳۲,۴۰۳,۷۸۰	۲۳۰,۱۶۳,۹۵۸,۷۵۵	۵۵۸,۰۷۳,۱۶۰	۱,۰۲۲,۱۱۲,۰۱۴	(۲۷,۳۲۱,۷۴۱,۱۴۹)	۹,۵۹۹,۹۱۲,۳۸۲
۳۴	پتروشیمی نوری	۵,۷۹۸,۹۴۴	۲۶۴,۴۳۱,۸۴۶,۴۰۰	۳۴۹,۲۱۷,۴۳۱,۳۰۵	۷۲۱,۸۹۸,۹۴۱	۱,۳۲۲,۱۵۹,۳۲۲	(۸۶,۸۲۹,۶۴۳,۰۷۸)	۱۴۰,۸۶۳,۹۱۷,۱۵۹
۳۵	پست بانک ایران	۱۴,۳۳۸,۹۰۹	۶۹,۶۰۱,۰۶۴,۲۸۶	۷۷,۱۲۳,۶۳۲,۰۳۳	۱۹۰,۰۰۱,۰۹۰,۶	۳۴۸,۰۰۵,۳۲۱	(۸۰,۰۰۰,۵۸۳,۹۶۴)	۴۷,۷۹۳,۷۱۱,۵۲۱
۳۶	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.	(۵,۲۹۰,۳۷۶,۶۶۱)
۳۷	توسعه معادن وفلزات	۵۱,۰۱۵,۲۴۶	۱۰۴,۵۳۰,۳۳۹,۰۵۴	۱۵۱,۴۰۷,۱۰۶,۳۶۱	۲۸۵,۳۶۷,۵۵۳	۵۲۳,۶۵۱,۱۹۵	(۴۷,۶۸۴,۸۸۶,۰۵۵)	(۱,۱۵۷,۷۲۷,۸۴۰)
۳۸	توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۱۵,۶۶۳,۹۵۰	۴۶,۰۵۲,۰۱۳,۰۰۰	۵۶,۴۵۱,۶۹۵,۳۶۴	۱۲۵,۷۲۱,۹۹۵	۲۳۰,۲۶۰,۰۶۵	(۱۰,۷۵۵,۶۶۴,۴۲۴)	۵,۰۷۴,۱۷۲,۱۴۲
۳۹	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۲۲۵,۰۱۲	۱۰,۹۶۹,۳۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۲۶,۲۴۹,۸۱۳	۲۹,۹۴۶,۳۸۵	۵۴,۸۴۶,۶۷۵	(۴,۱۴۱,۷۰۷,۷۹۲)	۱,۷۷۵,۳۱۱,۱۶۲
۴۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۱۴۴,۲۴۰,۲۵۴
۴۱	تولیدی چند سازان	۴۵,۴۷۹,۴۴۴	۶۶,۶۳۷,۳۸۵,۴۶۰	۸۰,۵۵۳,۲۷۹,۳۷۶	۱۸۱,۸۹۲,۷۶۲	۳۳۳,۱۳۶,۹۲۷	(۱۴,۴۴۰,۹۳۳,۶۰۵)	(۳,۸۴۵,۰۳۵,۶۱۴)
۴۲	داروسازی سینا	۱,۸۱۴,۰۹۸۹	۷۴,۷۸۰,۹۷۳,۱۸۰	۹۱,۶۱۱,۹۲۱,۴۷۴	۲۰۴,۱۵۲,۰۵۷	۳۷۳,۹۰۴,۸۶۶	(۱۷,۴۰۹,۰۰۵,۳۱۷)	۹,۸۱۹,۳۵۱,۳۸۷
۴۳	داروسازی کوثر	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۷۸۱,۳۶۱,۱۱۸)
۴۴	رادياتور ایران	۳۱,۲۹۷,۲۷۹	۴۸,۱۲۵,۲۱۵,۱۰۲	۵۹,۶۵۷,۳۳۹,۳۳۵	۱۳۱,۴۰۹,۱۲۷	۲۴۰,۶۷۶,۰۷۶	(۱۱,۸۹۴,۱۹۹,۴۴۶)	۱,۶۷۳,۷۰۱,۶۸۷
۴۵	زغال سنگ پروده طبس	۱۹,۸۷۱,۳۶۴	۶۸,۴۳۶,۹۷۷,۶۱۶	۸۸,۴۷۳,۵۸۱,۷۴۴	۱۸۶,۸۲۳,۹۴۹	۳۴۲,۱۸۴,۸۸۸	(۲۰,۵۶۵,۶۲۱,۹۶۵)	۳۱,۷۱۵,۴۳۴,۰۸۷
۴۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۹,۱۸۳,۵۱۷	۱۷۴,۲۱۱,۳۱۷,۴۹۰	۳۴۹,۴۰۹,۹۰۲,۶۷۹	۴۷۵,۵۶۶,۸۹۷	۸۷۱,۰۵۶,۵۸۷	(۷۶,۵۴۵,۳۳۸,۶۷۳)	۵,۴۸۳,۹۱۲,۴۹۳
۴۷	سایبا	۱۵۴,۶۳۷,۲۰۳	۷۷,۹۳۷,۱۵۰,۳۱۲	۸۵,۷۷۳,۹۹۸,۲۹۸	۲۱۲,۷۶۸,۴۲۰	۳۸۹,۶۸۵,۷۵۲	(۸,۴۳۹,۳۰۲,۱۵۸)	۷,۶۳۴,۰۳۵,۸۶۰
۴۸	سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	(۹,۳۰۲,۰۳۹,۵۷۵)
۴۹	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۱۹۶,۳۹۶,۱۶۳	۳۳۱,۷۳۹,۴۱۱,۱۵۷	۳۷۰,۸۵۸,۸۳۳,۱۲۸	۸۷۸,۳۲۱,۳۹۲	۱,۶۰۸,۶۴۷,۰۵۶	(۵۱,۶۱۶,۳۸۰,۳۱۹)	۳۱,۸۲۳,۷۵۱,۵۱۷
۵۰	سرمایه گذاری دارویی تأمین	۳,۵۹۹,۰۱۲	۱۲۵,۹۶۵,۴۲۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۴۶,۸۰۳,۰۵۴	۳۴۳,۸۸۵,۵۹۷	۶۲۹,۸۲۷,۱۰۰	(۳۰,۸۵۵,۰۹۵,۷۵۱)	(۸,۶۳۵,۴۴۳,۰۲۹)

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آراام مفید

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱	سرمایه گذاری صدرتامین	۱۱,۵۳۰,۲۵۸	۱۱۴,۴۶۰,۸۷۱,۱۶۶	۱۵۳,۸۳۱,۲۸۰,۶۲۱	۳۱۲,۴۷۸,۱۷۸	۵۷۲,۳۰۴,۳۵۶	(۴۰,۲۵۵,۱۹۱,۹۸۹)	۲۸,۹۱۱,۷۳۹,۷۵۷
۵۲	سرمایه گذاری رنا(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۵,۴۱۲,۹۲۶,۹۲۷
۵۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۵,۷۷۳,۴۲۱	۹۸,۰۹۰,۴۲۲,۷۹۰	۱۳۸,۶۳۶,۷۷۷,۴۲۷	۲۶۷,۷۸۶,۸۵۴	۴۹۰,۴۵۲,۱۱۴	(۴۱,۳۰۴,۵۹۳,۶۰۵)	۱۲,۵۹۹,۰۱۳,۰۶۱
۵۴	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۳۶,۶۲۶,۳۴۸	۴۹۷,۲۸۵,۸۰۵,۸۴۰	۵۹۸,۲۰۹,۵۰۵,۴۱۶	۱,۲۵۷,۸۶۳,۲۵۰	۲,۴۸۶,۹۲۹,۰۲۹	(۱۰۴,۶۶۸,۴۹۱,۸۵۵)	۱۳,۸۱۳,۱۳۳,۹۷۸
۵۵	سیمان آبیک	۱,۳۰۸,۳۵۴	۵۶,۵۴۷,۰۵۹,۸۱۰	۶۹,۵۸۵,۶۸۶,۷۰۳	۱۵۴,۳۷۳,۴۷۳	۲۸۲,۷۳۵,۲۹۹	(۱۳,۴۷۵,۷۳۵,۵۹۵)	۱۱,۶۶۱,۳۳۸,۵۲۳
۵۶	سیمان تهران	۵,۶۸۲,۴۸۴	۴۵,۲۴۰,۵۳۲,۶۴۰	۵۲,۱۶۵,۸۳۳,۶۸۵	۱۳۳,۵۰۶,۶۵۴	۲۲۶,۲۰۲,۶۶۳	(۷,۲۷۵,۰۲۰,۳۶۲)	۳۷,۰۵۰,۰۷۳,۶۲۲
۵۷	سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۳۰۳,۲۶۰
۵۸	سیمان دورود	-	-	-	-	-	-	۳,۳۶۹,۴۷۲,۳۸۱
۵۹	سیمان فارس و خوزستان	۶,۶۳۳,۰۵۵	۱۰۴,۱۳۸,۹۶۳,۵۰۰	۱۱۷,۰۲۴,۰۷۴,۸۰۰	۲۸۴,۲۹۹,۳۷۰	۵۲۰,۶۹۴,۸۱۸	(۱۳,۶۹۰,۱۰۵,۴۸۸)	۴۲,۰۰۹,۳۹۸,۷۵۲
۶۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۷,۸۱۷,۹۱۸	۶۷,۲۹۴,۳۴۷,۵۱۶	۸۲,۷۱۳,۳۴۲,۸۷۵	۱۸۳,۷۱۳,۵۶۹	۳۳۶,۴۷۱,۷۳۸	(۱۵,۹۳۹,۱۸۰,۶۶۶)	(۶,۳۴۰,۰۶۸,۶۵۰)
۶۱	صنایع ارتباطی آوا	-	-	-	-	-	-	(۶۰۱,۴۰۰,۲۵۰)
۶۲	صنایع الکترونیک مادیران	۷۰۵۶۰۰	۱,۸۴۹,۳۷۷,۶۰۰	۲,۲۲۷,۱۶۳,۵۰۷	۵۰,۴۸۸,۰۱۰	۹,۲۴۶,۸۸۸	(۳۹۲,۰۸۱,۵۹۶)	۲,۸۶۹,۳۷۳,۵۴۰
۶۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۵,۱۹۹,۱۱۱	۸۹۴,۵۹۰,۶۶۵,۵۰۰	۱,۱۳۶,۲۵۴,۱۶۲,۸۲۷	۲,۴۴۲,۳۳۲,۵۱۷	۴,۴۷۲,۹۵۳,۳۳۸	(۳۸,۵۷۸,۶۸۳,۱۷۲)	۵۳,۴۰۷,۲۴۲,۰۰۹
۶۴	صنایع فروآلیاژ ایران	۳۱۰,۲۶,۷۳۵	۲۶,۱۸۶,۵۶۴,۳۴۰	۳۴,۶۲۵,۲۶۰,۶۳۰	۷۱,۴۸۹,۳۲۱	۱۳۰,۹۳۲,۸۲۲	(۸,۶۵۱,۱۱۸,۴۳۳)	(۷,۹۲۷,۹۲۶,۰۴۵)
۶۵	فجر انرژی خلیج فارس	۳,۳۲۴,۲۴۲	۴۲,۴۸۳,۸۲۵,۵۴۰	۵۴,۸۲۱,۸۴۴,۵۱۸	۱۱۵,۹۸۰,۸۴۴	۲۱۲,۴۱۹,۱۲۸	(۱۲,۶۶۶,۴۱۸,۹۵۰)	-
۶۶	فروسیلیسیم خمین	۷۰۵,۵۶۶	۴,۹۱۷,۷۹۵,۰۲۰	۵,۷۳۳,۹۱۷,۰۷۳	۱۳,۴۲۵,۵۸۰	۲۴,۵۸۸,۹۷۵	(۸۵۴,۱۲۶,۶۰۸)	۱,۵۷۲,۱۵۱,۴۵۵
۶۷	فنر سازی زر	-	-	-	-	-	-	(۳۹۵,۹۷۹,۷۲۴)
۶۸	فولاد آلیاژی ایران	۳,۳۳۰,۲۲۴	۱۰,۶۵۶,۷۱۶,۸۰۰	۱۲,۱۵۰,۵۷۷,۹۹۱	۲۹,۰۹۲,۸۳۷	۵۳,۲۸۳,۵۸۴	(۱,۵۷۶,۳۳۷,۶۱۲)	(۲,۷۸۵,۵۷۲,۶۰۹)
۶۹	فولاد خراسان	۲۳,۵۵۶,۱۸۴	۳۹,۸۵۷,۰۶۳,۳۲۸	۴۷,۴۸۰,۳۹۰,۶۵۷	۱۰۸,۸۰۹,۷۸۳	۱۹۹,۲۸۵,۳۱۷	(۷,۹۳۱,۴۲۲,۴۲۹)	(۵,۹۱۶,۵۶۶,۳۶۳)
۷۰	فولاد خوزستان	۴۵,۴۰۷,۶۵۸	۹۰,۸۱۵,۳۱۶,۰۰۰	۱۰۶,۶۴۹,۱۰۶,۶۵۴	۲۴۷,۹۲۵,۸۱۳	۴۵۴,۰۷۵,۵۸۰	(۱۶,۵۳۵,۷۹۳,۰۴۷)	(۱۵,۰۶۴,۷۶۲,۵۱۷)
۷۱	فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۵,۰۳۹,۴۰۲,۵۷۰)
۷۲	فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۷,۶۰۵,۴۱۰	۵۶۷,۹۵۰,۱۲۰,۱۰۰	۶۶۴,۱۷۳,۴۳۷,۱۲۱	۱,۵۵۰,۵۰۳,۲۸۸	۲,۸۳۹,۱۷۵,۶۰۱	(۱۰۰,۶۱۳,۵۷۱,۴۵۰)	۴۳,۵۴۳,۴۰۴,۰۲۹
۷۳	کارخانجات داروپخش	۲۱,۷۹۵,۵۳۲	۵۲,۴۶۱,۸۴۵,۵۲۴	۵۹,۰۴۱,۸۵۳,۴۳۷	۱۴۳,۲۲۰,۸۲۸	۲۶۲,۳۰۹,۲۲۸	(۶,۹۸۵,۵۷۷,۹۶۹)	(۲,۸۲۲,۹۸۹,۵۳۰)
۷۴	کاشی وسرامیک حافظ	۱۴,۲۸۱,۰۳۳	۱۷,۴۹۴,۲۵۳,۱۷۵	۲۲,۸۲۸,۸۸۶,۰۴۵	۴۷,۷۵۹,۳۱۱	۸۷,۴۷۱,۲۶۶	(۵,۴۶۹,۸۶۳,۴۴۷)	۲,۴۲۷,۳۱۱,۳۹۱
۷۵	کانی کرین طبس	-	-	-	-	-	-	(۵۱۹,۳۹۱,۱۲۵)
۷۶	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۰,۹۸۰,۱۵۶	۶۳,۱۳۵,۸۹۷,۰۰۰	۸۰,۰۸۰,۳۰۳,۵۴۶	۱۷۲,۳۶۰,۹۹۹	۳۱۵,۶۷۹,۴۸۵	(۱۷,۴۳۳,۴۴۷,۰۳۰)	۱۰,۰۱۷,۱۰۱,۳۰۸
۷۷	کشتیرانی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	۷,۷۹۱,۹۳۷,۸۷۷
۷۸	کویر تایر	۱۲,۳۳۱,۹۱۷	۷۵,۹۶۰,۲۰۴,۵۷۰	۹۰,۱۸۰,۶۱۶,۶۱۲	۲۰۷,۳۷۱,۲۵۸	۳۷۹,۸۰۱,۰۲۳	(۱۴۸۰۷,۵۸۴,۴۲۳)	۱۶,۹۳۵,۱۵۲,۹۵۵
۷۹	گروه دارویی سبحان	۱۲,۳۶۱,۰۷۹	۲۹,۳۲۰,۴۷۹,۳۸۸	۳۶,۱۳۴,۳۵۵,۰۷۳	۸۰,۰۴۴,۹۰۹	۱۴۶,۶۰۲,۳۹۷	(۷,۰۴۰,۴۱۲,۹۹۱)	(۸,۱۴۳,۷۹۸,۹۷۴)
۸۰	گروه مالی صبا تامین	۲۹,۱۳۵,۹۸۷	۱۰۳,۴۶۱,۸۸۹,۸۱۷	۱۲۷,۸۰۲,۲۶۲,۰۳۸	۲۸۲,۴۵۰,۹۵۹	۵۱۷,۳۰۹,۴۴۹	(۲۵,۱۴۱,۱۳۲,۶۰۹)	۴,۷۳۴,۶۴۵,۸۶۵
۸۱	گروه مینا (سهامی عام)	۸,۴۳۷,۱۱۶	۱۰۵,۵۴۸,۳۳۱,۱۶۰	۱۲۵,۴۱۱,۰۱۸,۴۵۷	۲۸۸,۱۴۶,۹۱۷	۵۲۷,۷۴۱,۶۰۶	(۲۰,۶۷۸,۵۸۵,۸۲۰)	۸,۳۵۷,۶۸۱,۸۴۶

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

نابداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۲	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۲۷,۵۱۵,۴۷۴	۱۴۹,۱۳۳,۸۶۹,۰۸۰	۱۴۰,۲۳۹,۱۰۹,۸۵۷	۴۰۷,۱۳۵,۴۶۳	۷۴۵,۶۶۹,۳۴۵	۷,۷۵۱,۹۵۴,۴۱۵	۱,۱۰۹,۴۷۹,۵۳۷
۸۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵,۱۷۰,۴۳۶	۴۰۹,۷۵۳,۴۷۶,۳۶۰	۳۸۵,۸۱۳,۷۰۹,۵۴۸	۱,۱۱۸,۶۲۶,۹۹۰	۲,۰۴۸,۷۶۷,۳۸۲	۲۰,۷۷۳,۳۷۲,۴۴۰	۱۰,۴۰۳,۴۳۴,۹۱۷
۸۴	مبین انرژی خلیج فارس	۵,۷۲۶,۰۵۲	۸۵,۰۸۹,۱۳۲,۷۲۰	۱۰۵,۸۵۱,۷۴۰,۵۸۴	۳۳۲,۲۹۳,۳۳۲	۴۲۵,۴۴۵,۶۶۴	(۲۱,۴۲۰,۳۴۶,۸۶۰)	.
۸۵	مخابرات ایران	۱۵,۰۲۱۹,۳۳۴	۶۳,۵۴۳,۷۳۵,۹۸۲	۷۶,۷۶۴,۸۹۰,۳۵۰	۱۷۳,۴۷۱,۶۶۹	۳۱۷,۷۱۳,۶۸۰	(۱۳,۷۱۳,۳۳۹,۶۱۷)	(۱۱,۰۸۰,۶۵۸,۳۱۴)
۸۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۳,۰۶۹,۳۰۴	۶۳,۶۸۸,۰۵۸,۰۰۰	۷۹,۳۰۶,۸۵۸,۴۱۳	۱۷۳,۸۶۸,۳۹۸	۳۱۸,۴۴۰,۲۹۰	(۱۶,۱۱۱,۱۰۹,۱۰۱)	(۴۶,۰۶۸,۳۵۰,۰۹۰)
۸۷	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۱,۴۱۴,۳۶۱	۲۴,۵۲۵,۰۱۹,۷۴۰	۲۶,۲۴۴,۱۰۳,۴۰۳	۶۶,۹۵۳,۲۰۴	۱۲۲,۶۲۵,۰۹۹	(۱,۹۰۸,۶۶۲,۰۶۶)	(۲,۴۸۹,۱۰۱,۲۸۰)
۸۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۵۲,۳۲۱,۵۹۴	۹۹,۴۶۳,۳۵۰,۱۹۴	۱۱۷,۲۶۲,۸۴۳,۴۹۷	۲۷۱,۵۲۴,۹۶۶	۴۹۷,۳۱۶,۷۵۱	(۱۸,۵۶۸,۳۴۴,۰۰۰)	(۱۷,۷۱۳,۱۳۵,۳۶۰)
۸۹	معدنی و صنعتی چادرمو	۳۵,۶۲۵,۶۱۴	۸۸,۵۲۹,۶۵۰,۷۹۰	۱۰۷,۱۱۱,۱۹۰,۸۵۱	۲۴۱,۶۸۵,۹۴۷	۴۴۲,۶۴۸,۲۵۴	(۱۹,۲۶۵,۸۷۴,۲۶۲)	(۲,۶۷۷,۰۰۳,۸۳۶)
۹۰	ملی صنایع مس ایران	۸۶,۵۶۳,۱۱۳	۱,۱۸۵,۹۰۰,۹۴۸,۱۰۰	۱,۳۶۳,۱۲۱,۷۱۷,۴۴۱	۳,۲۳۷,۵۰۹,۵۸۸	۵,۹۲۹,۵۰۴,۴۷۱	(۱۸۶,۳۸۷,۷۸۳,۶۷۰)	۱۱۱,۴۲۹,۹۷۵,۷۶۳
۹۱	نوردوقطعات فولادی	.	.	.	.	.	.	(۳,۹۰۹,۰۸۰,۳۹۳)
			۹,۸۳۰,۲۸۸,۲۱۳,۹۸۱	۱۱,۹۳۶,۶۷۵,۷۴۵,۰۴۹	۲۶,۸۳۶,۶۸۶,۸۲۵	۴۹,۱۵۱,۴۴۱,۰۷۴	(۲,۱۸۲,۳۷۵,۶۵۸,۹۶۷)	۹۹۷,۴۰۴,۴۱۰,۴۵۱

۲-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام :

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. معدنی و صنعتی گل گهر	۵,۴۷۰,۳۸۵	۵,۴۴۳,۰۳۳,۰۷۵	۱۳,۵۲۱,۷۱۱,۲۶۶	۱۴,۸۵۹,۴۸۰	۲۷,۲۱۵,۱۶۵	(۷,۱۲۰,۷۵۲,۸۳۶)	(۱۹,۹۲۸,۷۶۸,۵۱۵)
۲	ح. سرمایه گذاری صدرتامین	۳,۸۷۰,۲۹۶	۴۹,۱۱۴,۰۵۶,۲۴۰	۳۳,۰۹۰,۱۸۵,۹۳۶	۱۳۴,۰۸۱,۳۷۴	۲۴۵,۵۷۰,۲۸۱	۲۵,۶۴۴,۲۱۸,۶۴۹	.
۳	ح. معدنی و صنعتی چادرمو	-	.	.	.	.	.	(۶,۴۲۱,۲۵۵,۶۳۷)
۴	ح. توسعه معدنی و صنعتی صابانور	-	.	.	.	.	.	(۲,۶۵۸,۳۱۸,۰۰۹)
۵	ح. زغال سنگ پروده طبس	-	.	.	.	.	.	(۴۲,۰۸۲,۹۴۷,۵۸۱)
۶	ح. کشتیرانی دریای خزر	-	.	.	.	.	.	(۲۱,۳۰۸,۸۶۴,۱۶۸)
			۵۴,۵۵۷,۰۸۹,۳۱۵	۳۵,۶۱۱,۸۹۷,۲۰۲	۱۴۸,۹۴۰,۸۵۴	۲۷۲,۷۸۵,۴۴۶	۱۸,۵۲۳,۴۶۵,۸۱۳	(۹۳,۴۰۰,۱۵۳,۹۱۰)

۳-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سپرده کالایی :

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۵/۰۱/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	شمس طلا	۱۲,۲۶۹	۲۷۷,۷۴۵,۲۵۳,۹۳۰	۲۸۹,۹۷۹,۳۱۹,۸۹۷	۶۶۶,۵۸۸,۶۰۹	.	(۱۲,۹۰۰,۵۵۴,۵۷۶)	.
			۲۷۷,۷۴۵,۲۵۳,۹۳۰	۲۸۹,۹۷۹,۳۱۹,۸۹۷	۶۶۶,۵۸۸,۶۰۹	.	(۱۲,۹۰۰,۵۵۴,۵۷۶)	.

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

دوره مالی سه ماهه

دوره مالی سه ماهه

منتهی به

۱۴۰۴/۰۱/۳۱

منتهی ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

ردیف	نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۴۰۴/۱۲/۱۸	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳۶,۶۲۶,۳۴۸	۱,۵۰۰	۵۴,۹۳۹,۵۲۲,۰۰۰	.	۵۴,۹۳۹,۵۲۲,۰۰۰	۲۷,۷۰۵,۷۸۸,۳۷۰
۲	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۴۵۵,۰۲۵,۷۵۰
۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۳,۰۶۹,۳۰۴	۶۵۰	۱,۹۹۵,۰۴۷,۶۰۰	(۱۴۹,۱۸۶,۰۶۹)	۱,۸۴۵,۸۶۱,۵۳۱	۹,۱۳۳,۵۰۹,۶۰۴
۴	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۵/۰۱/۱۷	۱۲۸۵/۱۰/۱۰	۲۲۵,۰۱۲	۴,۰۰۰	۹۰۰,۰۴۸,۰۰۰	(۱۲۳,۴۱۰,۸۳۷)	۷۷۶,۶۳۷,۱۶۳	۱,۲۳۱,۱۵۸,۹۵۴
۵	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۴,۵۱۰,۳۲۶
۶	گلناش	۱۴۰۵/۰۱/۰۵	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۹,۰۰۱,۵۲۵	۴۰	۳۶۰,۰۶۱,۰۰۰	(۴۷,۱۵۰,۸۴۵)	۳۱۲,۹۱۰,۱۵۵	.
						۵۸,۱۹۴,۶۷۸,۶۰۰	(۳۱۹,۷۴۷,۷۵۱)	۵۷,۸۷۴,۹۳۰,۸۴۹	۵۰,۸۰۹,۹۹۳,۰۰۴

۱۸- 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 سه ماهه منتهی به دوره مالی سه ماهه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
سود سپرده بانکی	ریال	ریال
۱۸-۱	۲۴,۲۷۰,۸۰۳,۸۲۷	۲,۶۲۰,۰۸۱,۷۶۶
	۲۴,۲۷۰,۸۰۳,۸۲۷	۲,۶۲۰,۰۸۱,۷۶۶

۱۸-۱- سود سپرده بانکی:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	تعداد حساب	سود سپرده بانک خاورمیانه
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱		
سود خالص	سود خالص		
ریال	ریال		
۲,۶۱۹,۹۶۱,۱۳۹	۲۴,۲۷۰,۶۶۹,۴۰۷	۱	سود سپرده بانک ملت
.	۳۸,۵۲۳	۱	سود سپرده بانک پاسارگاد
۱۲۰,۶۲۷	۹۵,۸۸۷	۱	
۲,۶۲۰,۰۸۱,۷۶۶	۲۴,۲۷۰,۸۰۳,۸۲۷		سودخالص

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵

۱۹- 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 های بانکی است .

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۶,۱۹۲,۳۶۱,۰۲۷	۷,۴۸۳,۹۹۸,۳۱۷
۶,۱۹۲,۳۶۱,۰۲۷	۷,۴۸۳,۹۹۸,۳۱۷

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتنی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۳۱,۴۵۰,۴۸۶,۴۶۰	۳۷,۷۹۱,۶۹۱,۲۰۵
۳۸۸,۴۶۸,۷۰۴	۷۳۹,۷۲۶,۰۲۰
۲۰,۹۶۶,۹۹۰,۹۵۳	۲۵,۱۹۴,۴۶۰,۷۸۲
۳۵۵,۵۴۶,۳۷۳	۶۷۸,۰۸۲,۱۴۰
۵۳,۱۶۱,۴۹۲,۴۹۰	۶۴,۴۰۳,۹۶۰,۱۴۷

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۱/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۹۶۸,۷۷۱,۳۵۴	۳,۹۳۰,۹۵۶,۴۲۳
۴۷۸,۷۲۳,۴۱۸	۲۴۲,۴۶۵,۷۶۳
۱۳۴,۴۱۹,۵۶۰	۶۲,۴۳۳,۸۷۰
.	۱۸,۰۸۴,۵۰۵
۱,۹۰۸,۴۹۰	۴,۸۱۱,۱۱۰
۲,۵۸۳,۸۲۲,۸۲۲	۴,۲۵۸,۷۵۱,۶۷۱

هزینه آبونمان

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

کارمزد بانکی

صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲۲- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۶۹,۵۶۷,۲۰۰,۰۰۰	.
(۷۳۵,۸۸۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۶۵۶,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰)
۴۳۳,۶۸۶,۶۰۰,۰۰۰	(۶۵۶,۴۱۸,۶۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحد های سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۱/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	واحد ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰%
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	واحد ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۲۵%
		واحد عادی	۱,۰۱۰,۰۰۰	۰/۲۵%
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	واحد عادی	۵۸,۸۳۵,۲۹۵	۱۴/۸۳%
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	مدیر صندوق مشترک	واحد عادی	۵۵,۷۱۶,۵۱۴	۱۴/۰۴%
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	مدیر صندوق مشترک	واحد عادی	۳,۵۳۷,۸۳۹	۰/۸۹%
علی علی اکبر	مدیر سرمایه گذاری	واحد عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰%
جواد سنگتیان	مدیر سرمایه گذاری	واحد عادی	۶,۰۰۰	۰/۰۰%
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	واحد عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰%
جمع			۱۲۰,۱۲۵,۶۴۸	۳۰/۲۷%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۲۲۵,۰۵۲,۴۶۳,۹۶۴	۲۱,۲۱۷,۰۵۹
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۷,۷۹۱,۶۹۱,۲۰۵	(۸۳,۸۷۳,۷۳۰,۴۱۸)
اختصاصی بازار گردانی مفید	بازارگردان	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۲۵,۱۹۴,۴۶۰,۷۸۲	(۵۵,۹۱۵,۸۲۵,۶۳۰)
موسسه حسابرسی داریاروش	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۷۳۹,۷۲۶,۰۲۰	(۱,۳۹۴,۶۸۳,۴۹۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۶۷۸,۰۸۲,۱۴۰	(۱,۵۷۲,۸۴۴,۸۸۸)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است. صورت های مالی مذکور بر اساس آخرین ارزش بازار سرمایه گذاری ها در اوراق افشا شده است. با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و مشخص نبودن آثار آن، تعدیل اقلام صورت های مالی از این بابت صورت نگرفته است. بنابراین تجزیه و تحلیل صورت های مالی بر اساس آثار رویداد فوق می بایست صورت گیرد.