

تاریخ:  
شماره:  
پیوست:

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۸۷۷۶۵  
شماره ثبت ۴۷۲۳ شماره ثبت نزد سازمان ۱۲۰۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
صورت‌های مالی  
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم مربوط به سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴-۵

ب: ارکان صندوق

۵

ج. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵-۹

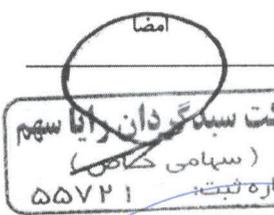
د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۳۰

ه. 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 و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبذگردان رایا سهم	مهدی حیدرنیا	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	محمد عبدزاده کنفی	

شرکت سبذگردان رایا سهم  
(سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۵۵۷۲۱

مشاور  
سرمایه‌گذاری  
نگین نوید  
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳

آدرس: شیراز فرهنگ شهر کوچه ۳۰ فرعی ۳۰/۱  
تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۰۷۱۴۷-۳۶۳۰۹۲۴۹-۳۶۳۰۶۶۵۳-۳۶۳۰۶۸۸۰

ایمیل: info@rayasahm.com

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
صورت خالص دارایی ها برای سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۲۵,۸۱۹,۷۷۲,۴۳۴	۵۶۷,۳۲۷,۴۰۱,۷۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۸,۲۳۵,۶۴۴,۹۶۱	۲۰,۲۳۸,۳۳۵,۵۴۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۶,۷۵۶,۲۱۶,۷۱۲	۱,۲۱۱,۲۹۱,۹۹۵	۸	حساب های دریافتی
۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵	.		جاری کارگزاران
۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲	۱,۷۰۶,۴۱۱,۹۹۲	۹	سایر دارایی ها
۱,۰۶۸,۹۲۰,۲۵۵	۴۰۸,۰۲۲,۷۷۸	۱۰	موجودی نقد
۳۳۵,۰۵۵,۰۹۴,۶۲۹	۶۰۵,۸۹۱,۴۶۴,۰۳۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
.	۱۴,۱۸۰,۰۳۴,۷۶۰	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۹۲۳,۲۳۷,۳۰۳	۱,۶۰۴,۳۳۸,۲۸۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۶۸۰,۲۸۴,۶۸۴	۲,۵۷۹,۲۹۹,۸۸۳	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۷,۶۰۳,۵۲۱,۹۸۷	۱۸,۳۶۳,۶۷۲,۹۲۷		جمع بدهی ها
۳۲۷,۴۵۱,۵۷۲,۶۴۲	۵۸۷,۵۲۷,۷۹۱,۱۱۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۶۱۹,۱۹۵	۲,۱۱۱,۳۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مشاور  
سرمایه گذاری  
نکین نوید  
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۶۶۲۱۳

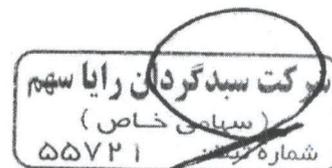


صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
صورت سود و زیان برای سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۴/۰۹/۳۰

پادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدها:	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۹,۷۱۱,۸۶۱,۶۲۸
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاریها	۱۶	۶۲,۶۹۷,۰۲۹,۵۲۶
سود سهام	۱۷	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۹۲۹,۵۹۳,۰۱۴
سایر درآمد	۱۹	۱,۱۳۹,۳۰۱,۳۳۳
جمع درآمدها		۱۲۵,۰۳۰,۱۸۵,۵۰۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۴۸۷,۳۸۰,۳۶۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۲۶۰,۷۶۳,۹۷۰)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی		۱۲۲,۰۸۲,۰۴۱,۱۶۹
هزینه مالی		(۱۱,۳۴۳,۹۹۷)
سود (زیان) خالص		۱۱۰,۷۳۸,۰۴۳,۱۷۲
بازده میانگین سرمایه گذاری		۲۵,۶۶
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال		۳۱,۳۲

پادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۱۹,۳۲۲	۳۲۷,۴۵۱,۵۷۲,۶۴۲
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۲۴,۵۸۹	۹۰,۲۳۳,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص دوره	(۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۳۹۳,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۶۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۲,۰۸۲,۰۴۱,۱۶۹
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۸,۲۴۳,۳۳۰,۴۹۰	۶۱,۹۵۴,۱۷۷,۱۹۹
	۲۲	۲۷۸,۲۷۱
		۵۸۷,۵۲۷,۷۹۱,۱۱۰

پادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴**

**۱ - اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم که به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری در سهام و اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۶ با شماره ثبت ۴۷۲۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۶۸۷۷۶۵ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های شیراز و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ تحت شماره ۱۲۰۶۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول و دوم فرابورس، اوراق مشارکت، اوراق صکوک، اوراق بهادار رهنی و گواهی سپرده بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. صندوق مجوز خود را با شماره ۱۲۲/۱۲۴۷۹۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ از سازمان بورس اوراق و بهادار دریافت کرده است. مرکز اصلی صندوق در شیراز واقع شده است و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلید اطلاعات مرتبط با صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۱ امیندنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://arman.rayasahm.com> درج گردیده است.

**۱-۲-۱:** طبق ماده ۵ اساسنامه سال مالی صندوق از ابتدای مهر ماه هر سال آغاز و تا انتهای شهریور ماه سال بعد می‌باشد.

**۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

**۲-۱- مجمع صندوق،** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان رایاسهم	۱۹,۴۰۰	۹۷
۲	مهدی حیدرنیا	۲۰۰	۱
۳	علیرضا شاهسون	۲۰۰	۱
۴	امیر ماهیانه	۲۰۰	۱
	<b>جمع</b>	<b>۲۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴**

**۲-۲- مدیر صندوق،** شرکت سبذگردان رایاسهم (سهامی خاص) می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ با شماره ثبت ۵۵۷۲۱ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از شیراز، خیابان فرهنگ شهر، کوچه ۳۰، فرعی ۳۰/۱، ساختمان اسکار، طبقه سوم، واحد ۱۸، تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۰۶۸۸۰

**۲-۳- مدیر ثبت،** شرکت کارگزاری آرمون بورس است که در تاریخ ۱۳۷۱/۱۰/۱۵ تحت شماره ۹۴۷۷۹ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، ستارخان، خیابان حبیب الهی، خیابان متولیان، پلاک ۷ طبقه اول کارگزاری آرمون بورس تلفن: ۰۲۱-۵۴۷۰۸۸۸۸

**۲-۴- متولی صندوق،** موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق می‌باشد که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۰ به شماره ثبت ۵۰۸ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، ابتدای خیابان احمد قصیر (بخارست)، شماره ۴۹، ساختمان طلا، طبقه دوم، واحد ۳، تلفن: ۰۲۱-۸۸۵۳۸۲۳۴

**۲-۵- حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه نوزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۷، واحد ۱۴، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۲۶۶۶۵

### **۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

#### **۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی:**

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به 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 آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در سپرده کلایی و سکه طلا:

سرمایه‌گذاری در سپرده کلایی و سکه طلا در هنگام تحصیل به بهای تمام شده و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش و مطابق با دستورالعمل نحوه تعیین خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده 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 علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس 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 علی‌الحساب محاسبه می‌شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴**

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:**

آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است، به شرح جدول زیر است:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل (۰.۰۰۵) پنج در هزار از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۱۰ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان
کارمزد متولی	سالانه سه در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۶۰۰ و حداکثر ۲,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود *
کارمزد حسابرس	مبلغ ثابت ۱,۹۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنما هزینه پشتیبانی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال با احتساب ۱۰٪ ارزش افزوده با ارائه مدرک مثبت و با تصویب مجمع.
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه براساس ارزش سهام، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه براساس ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $\frac{1}{n \times 365}$  ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود.  $n$  برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴**

پیرو ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۷۳ مورخ ۹۹/۰۶/۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در صورتی که ذخیره تصفیه بیش از یک میلیارد ریال باشد محاسبه ذخیره تصفیه متوقف گردد و ذخیره تصفیه مازاد بر ۱۰ میلیارد ریال، طی سال مالی آتی صندوق به تدریج بحساب تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری منتقل گردد.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی هر سه ماه یک بار به میزان ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس و در پایان سال در وجه ایشان پرداخت می‌شود.

#### **۴-۵- 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.

#### **۴-۶- 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 خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### **۴-۷- وضعیت مالیاتی**

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب 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 هیچگونه مالیاتی مطالبه

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۴

نخواهد شد. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امورمالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده و درآمد ناشی از تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارهای و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	
				۰.۰۴۸۴	۲۹,۳۶۸,۲۱۵,۱۹۰	۲۸,۴۶۱,۷۳۴,۰۷۴	۲۸,۴۶۱,۷۳۴,۰۷۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
				۰.۱۰۲۸	۶۲,۳۲۴,۱۸۱,۰۲۰	۴۹,۴۵۶,۰۲۶,۹۴۷	۴۹,۴۵۶,۰۲۶,۹۴۷	دستگاههای برقی
۰.۰۷۰۰	۲۳,۴۴۳,۳۰۸,۷۷۳	۲۵,۰۶۲,۹۹۸,۲۵۴	۲۵,۰۶۲,۹۹۸,۲۵۴	۰.۰۳۲۴	۱۹,۶۶۳,۸۱۴,۵۹۰	۱۸,۷۵۴,۳۸۷,۸۹۶	۱۸,۷۵۴,۳۸۷,۸۹۶	فرآورده های نفتی
۰.۰۲۲۰	۷,۳۷۷,۲۴۲,۶۷۱	۸,۶۴۴,۷۶۰,۴۷۸	۸,۶۴۴,۷۶۰,۴۷۸	۰.۰۴۴۰	۲۶,۶۹۴,۱۹۶,۲۸۳	۲۲,۰۱۷,۰۹۴,۲۱۹	۲۲,۰۱۷,۰۹۴,۲۱۹	دارویی
۰.۰۲۱۶	۷,۲۴۵,۵۵۲,۹۱۹	۹,۶۸۱,۸۴۶,۶۲۹	۹,۶۸۱,۸۶۹,۰۷۹	۰.۰۱۲۱	۷,۳۲۷,۹۱۳,۹۵۰	۶,۶۵۴,۹۷۰,۰۱۴	۶,۶۵۴,۹۷۰,۰۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۱۴۶	۴,۹۰۸,۲۷۶,۵۵۵	۴,۹۳۵,۸۱۰,۰۹۷	۴,۹۳۵,۸۱۰,۰۹۷	۰.۰۲۰۲	۱۲,۲۷۷,۱۸۰,۰۹۰	۱۰,۵۲۸,۴۷۵,۰۶۵	۱۰,۵۶۰,۴۴۱,۹۶۴	استخراج کانه های فلزی
				۰.۰۱۷۰	۱۰,۲۷۷,۴۳۶,۵۲۵	۹,۸۹۵,۹۹۳,۱۸۱	۹,۸۹۵,۹۹۳,۱۸۱	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
				۰.۰۵۸۶	۳۵,۵۲۹,۸۱۵,۰۸۵	۳۴,۵۳۱,۷۷۵,۸۲۶	۳۴,۵۳۱,۷۷۵,۸۲۶	سیمان آهک گچ
				۰.۰۲۸۶	۱۷,۳۳۱,۴۹۵,۳۰۰	۱۷,۲۹۱,۷۸۰,۷۷۸	۱۷,۲۹۱,۷۸۰,۷۷۸	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۱۳۳۹	۴۴,۸۵۳,۵۲۴,۱۰۰	۴۲,۲۸۷,۳۳۳,۷۷۳	۴۲,۳۳۸,۹۸۱,۱۳۳	۰.۱۱۰۴	۶۶,۹۳۴,۳۶۶,۶۶۷	۵۲,۶۶۷,۳۹۹,۵۳۱	۵۰,۳۶۲,۴۰۱,۸۱۱	بیمه و بازنشستگی
۰.۱۲۸۶	۴۳,۰۸۳,۱۲۱,۰۵۰	۶۵,۲۳۱,۲۸۸,۸۴۵	۶۴,۲۳۱,۴۶۵,۷۳۸	۰.۱۹۳۲	۱۱۷,۱۳۹,۳۱۹,۷۱۶	۱۰۷,۰۵۹,۷۰۴,۳۶۳	۱۰۷,۰۵۹,۷۰۴,۳۶۳	شیمیایی
۰.۰۲۹۹	۱۰,۰۰۷,۴۲۴,۴۲۰	۱۰,۹۱۰,۲۰۶,۶۳۰	۱۰,۹۱۰,۲۰۶,۶۳۰	۰.۰۱۹۱	۱۱,۵۹۴,۵۵۰,۹۱۹	۸,۷۵۷,۷۵۰,۴۴۸	۹,۰۹۸,۹۷۷,۲۸۹	غذایی بجز قند و شکر
۰.۴۲۰۶	۱۴۰,۹۱۸,۴۵۰,۴۸۸	۱۶۶,۷۵۴,۲۴۴,۷۰۶	۱۶۵,۸۰۶,۰۹۱,۴۰۹	۰.۶۸۶۹	۴۱۶,۴۶۲,۴۸۵,۴۳۵	۳۶۶,۰۷۷,۰۹۲,۳۴۲	۳۶۴,۱۴۵,۲۸۸,۳۶۲	نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	بهای تمام شده	
۰.۴۲۰۶	۱۴۰,۹۱۸,۴۵۰,۴۸۸	۱۶۶,۷۵۴,۲۴۴,۷۰۶	۱۶۵,۸۰۶,۰۹۱,۴۰۹	۰.۶۸۶۹	۴۱۶,۴۶۲,۴۸۵,۴۳۵	۳۶۶,۰۷۷,۰۹۲,۳۴۲	۳۶۴,۱۴۵,۲۸۸,۳۶۲	نقل از صفحه ی قبل
				۰.۰۳۲۳	۱۹,۵۷۷,۴۷۴,۴۰۳	۱۸,۰۴۷,۸۷۳,۴۸۵	۱۸,۰۴۷,۸۷۳,۴۸۵	اطلاعات و ارتباطات
۰.۰۳۲۶	۱۰,۹۱۷,۰۵۴,۷۲۱	۱۲,۹۹۱,۷۰۴,۹۵۱	۱۲,۹۹۱,۷۰۴,۹۵۱	۰.۰۴۶۳	۲۸,۰۷۵,۳۱۶,۸۷۶	۲۳,۸۲۳,۲۶۰,۵۰۵	۲۵,۸۹۷,۹۱۰,۷۳۵	فعالیت‌های کمکی به نهاد های مالی واسط
				۰.۰۴۲۷	۲۵,۹۱۳,۴۲۸,۷۳۳	۲۵,۱۴۸,۷۸۶,۳۴۳	۲۵,۱۴۸,۷۸۶,۳۴۳	زراعت و خدمات وابسته
				۰.۰۶۹۳	۴۲,۰۲۱,۷۴۱,۴۵۸	۳۹,۳۹۳,۲۰۷,۸۱۰	۳۹,۳۹۳,۲۰۷,۸۱۰	انبوه سازی املاک و مستغلات
				۰.۰۱۱۲	۶,۷۸۷,۱۲۶,۸۰۰	۶,۲۷۲,۳۵۶,۸۰۰	۶,۲۷۲,۳۵۶,۸۰۰	رایانه
۰.۰۵۶۳	۱۸,۸۷۰,۰۵۱,۱۵۰	۲۵,۲۵۲,۹۰۷,۹۰۷	۲۵,۲۵۲,۹۰۷,۹۰۷	۰.۰۰۵۵	۳,۳۵۳,۹۷۱,۸۲۸	۲,۷۸۷,۷۱۳,۸۲۰	۳,۷۱۱,۲۱۶,۷۳۰	سرمایه گذاریها
				۰.۰۴۱۵	۲۵,۱۳۵,۸۵۶,۱۹۳	۲۱,۵۸۰,۲۲۷,۶۵۱	۲۱,۵۸۰,۲۲۷,۶۵۱	محصولات فلزی
۰.۰۲۲۰	۷,۳۶۱,۹۳۴,۳۰۲	۱۴,۴۴۳,۹۳۴,۳۲۵	۱۴,۴۴۳,۹۳۴,۳۲۵					خودرو و قطعات
۰.۱۰۸۷	۳۶,۴۱۵,۷۳۶,۴۳۴	۴۳,۰۱۱,۷۸۹,۷۶۷	۴۳,۰۱۱,۷۸۹,۷۶۷					فلزات اساسی
۰.۰۱۵۲	۵,۱۰۹,۴۱۷,۰۰۰	۱۰,۳۳۳,۳۵۶,۶۸۹	۱۱,۰۳۰,۰۱۳,۷۳۵					کانی غیر فلزی
۰.۰۱۷۱	۵,۷۲۳,۲۴۲,۸۷۵	۷,۵۹۰,۹۸۶,۳۰۲	۷,۵۹۰,۹۸۶,۳۰۲					پیمانکاری صنعتی
<b>۰.۶۷۲۵</b>	<b>۲۲۵,۳۱۵,۸۸۶,۹۷۰</b>	<b>۲۸۰,۳۷۸,۹۲۴,۶۴۷</b>	<b>۲۸۰,۱۲۷,۴۲۸,۳۹۶</b>	<b>۰.۹۳۵۷</b>	<b>۵۶۷,۳۲۷,۴۰۱,۷۲۶</b>	<b>۵۰۳,۱۳۰,۵۱۸,۷۵۶</b>	<b>۵۰۴,۱۹۶,۸۶۷,۹۱۶</b>	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷.۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
	۰.۰۰۵۸	۳,۵۲۹,۲۲۹,۹۳۹		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۵/۱۱/۱۲	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲ (اخزا ۲۱۰)
	۰.۰۰۴۸	۲,۹۱۱,۵۳۵,۹۹۲		۴,۰۴۶,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۵/۱۰/۲۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۵۱۰۲۱ (اخزا ۲۰۴)
۹,۱۷۴,۸۳۶,۷۶۱	۰.۰۲۰۵	۱۲,۴۰۰,۸۸۴,۳۹۳		۱۲,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۴/۱۰/۱۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵ (اخزا ۱۰۵)
۶,۲۵۴,۶۷۶,۱۳۶							اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶ (اخزا ۲۱۲)
۱۰,۸۰۲,۵۲۱,۶۸۹							اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱ (اخزا ۲۱۳)
۴,۷۱۸,۵۴۴,۶۱۰							اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۲-۰۴۰۹۱۰ (اخزا ۲۰۷)
۴,۳۷۶,۳۰۶,۶۵۲							اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱ (اخزا ۲۰۸)
۲,۷۷۳,۳۷۰,۰۹۸							اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵ (اخزا ۲۰۱)
۲,۷۹۷,۲۳۶,۸۳۱							اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳ (اخزا ۲۰۲)
۸,۵۷۱,۱۵۴,۳۱۹							اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳-۰۵۰۸۱۸ (اخزا ۲۰۳)
۱۸,۷۶۶,۹۹۷,۸۶۵							اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷ (اخزا ۱۰۴)
<b>۶۸,۲۳۵,۶۴۴,۹۶۱</b>	<b>۰.۰۳۱۱</b>	<b>۱۸,۸۴۱,۶۵۰,۳۲۴</b>	<b>(۰)</b>	<b>۲۱,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰</b>			

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷. سرمایه گذاری در اختیار معامله به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	
	۰.۰۰۰۱	۷۳,۶۳۶,۱۸۱		۴۵۵,۹۷۳,۳۰۳		۱۴۰۴/۱۰/۲۴ (طهرم ۱۰۲۲)
	۰.۰۰۰۲	۱۲۷,۹۰۳,۰۴۰		۴۴۰,۳۳۳,۳۰۰		۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۱)
	۰.۰۰۰۳	۱۷۲,۹۵۸,۸۸۶		۵۹۰,۷۲۵,۱۲۴		۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۲)
	۰.۰۰۰۲	۱۴۹,۳۴۰,۷۹۱		۴۱۱,۸۲۲,۶۹۹		۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۳)
	۰.۰۰۰۲	۱۴۱,۹۳۵,۴۰۵		۴۲۸,۴۴۱,۲۸۰		۱۴۰۴/۱۰/۲۴ (طهرم ۱۰۲۶)
	۰.۰۰۰۳	۱۵۲,۵۶۹,۳۴۲		۳۴۲,۰۷۳,۹۲۰		۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۴)
	۰.۰۰۱۰	۵۷۸,۳۴۱,۵۷۷		۱,۱۵۸,۰۲۱,۵۰۷		۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۵)
۵۰۳,۸۸۵,۴۶۴						اختیارف اهرم-۱۸۰۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۳۰ (طهرم ۷۰۳۴)
۵۰۳,۸۸۵,۴۶۴	۰.۰۰۲۳	۱,۳۹۶,۶۸۵,۲۲۲	(۰)	۳,۸۲۷,۳۹۱,۱۳۳		

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۸ - حساب‌های دریافتی:

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۶۳۱,۵۴۳,۹۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۴,۴۷۴,۸۱۲	۶۴,۲۲۳,۳۹۵	-	۶۵,۳۴۲,۴۶۶
۰	(۷۰,۹۳۱,۴۰۰)	-	(۷۰,۹۳۱,۴۰۰)
<b>۶,۷۵۶,۰۱۸,۷۱۲</b>	<b>۱,۲۱۱,۲۹۱,۹۹۵</b>		<b>۱,۲۱۲,۴۱۱,۰۶۶</b>

حساب‌های دریافتی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده‌های بانکی

دریافتی بابت هزینه های متوقف شده

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## ۹ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۷۰۶,۴۱۱,۹۹۲	مخارج
۱,۷۰۶,۴۱۱,۹۹۲	

## ۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	
۵,۱۱۷,۵۱۳		حساب بانک پاسارگاد-۱۱۰ -
۳۱۰,۳۳۱,۷۰۱	۳۶۷,۲۳۹,۱۹۱	حساب بانک خاورمیانه -
۷۵۱,۱۳۹,۳۸۱	۳۳,۰۳۷,۰۹۷	حساب بانک ملت-۹۷۲ -
۹۶۱,۵۲۴	۹۷۳,۵۰۸	حساب بانک ملت-کوتاه مدت -
۱,۳۷۰,۱۳۶	۶,۷۷۲,۹۸۲	حساب بانک سامان
۱,۰۶۸,۹۲۰,۲۵۵	۴۰۸,۰۲۲,۷۷۸	

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۱ - جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵	(۱۴,۱۸۰,۰۳۴,۷۶۰)	۱۱-۱
<b>۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵</b>	<b>(۱۴,۱۸۰,۰۳۴,۷۶۰)</b>	

جاری کارگزاران

۱۱-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۱۴,۲۳۸	۷۱,۴۰۳,۴۱۴	۷,۸۱۳,۱۲۸,۷۷۳	۷,۸۷۰,۲۱۷,۹۴۹	۱۴,۳۱۴,۲۳۸
۱۶,۲۴۵,۶۳۹,۵۷۷	(۱۴,۲۵۱,۴۳۸,۱۷۴)	۷۸۹,۸۳۹,۹۱۱,۰۲۳	۷۵۹,۳۴۲,۸۳۳,۲۷۲	۱۶,۲۴۵,۶۳۹,۵۷۷
<b>۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵</b>	<b>(۱۴,۱۸۰,۰۳۴,۷۶۰)</b>	<b>۷۹۷,۱۸۳,۴۹۷,۴۷۵</b>	<b>۷۶۶,۳۵۴,۴۶۳,۶۶۷</b>	<b>۱۶,۲۴۳,۷۰۴,۰۴۸</b>

آرمون بورس

سهام آشنا

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## ۱۲ - پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۳,۲۴۲,۲۵۴,۹۴۳	۷۹۳,۲۰۰,۳۷۳	مدیر صندوق
۴۳۹,۲۰۴,۳۶۰	۳۲۵,۸۹۴,۷۵۹	متولی
۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۷۸۵,۱۵۲	حسابرس
۴,۲۷۸,۰۰۰	۴,۴۵۸,۰۰۰	مدیر ثبت
<b>۴,۹۲۳,۲۳۷,۳۰۳</b>	<b>۱,۶۰۴,۳۳۸,۲۸۴</b>	

## ۱۳ - سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	ریال	
۲,۴۷۰,۷۴۴,۷۲۲	۲,۳۳۱,۱۶۸,۴۴۰	نرم افزار و تارنما
۲۰۹,۵۳۹,۹۶۲	۲۴۸,۱۳۱,۴۴۳	ذخیره مدیر تصفیه
(۱۹۸,۰۰۰)		کارمزد بانکی
<b>۲,۶۸۰,۰۸۶,۶۸۴</b>	<b>۲,۵۷۹,۲۹۹,۸۸۳</b>	

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

#### ۱۴ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۹۵,۰۶۷,۶۵۷,۹۴۶	۱۸۲,۲۳۱	۵۴۵,۳۰۰,۷۶۸,۴۵۲	۲۵۸,۲۷۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۲,۳۸۳,۹۱۴,۶۹۶	۲۰,۰۰۰	۴۲,۲۲۷,۰۲۲,۶۵۸	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۳۲۷,۴۵۱,۵۷۲,۶۴۲</b>	<b>۲۰۲,۲۳۱</b>	<b>۵۸۷,۵۲۷,۷۹۱,۱۱۰</b>	<b>۲۷۸,۲۷۱</b>	

#### ۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار:

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۶۰,۰۷۱,۰۶۵,۳۳۱	۱۴,۵۸۴,۵۸۱,۰۰۵	۱۵-۱
سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	۳,۲۶۰,۲۰۱,۴۵۲	۱,۳۵۲,۰۹۱,۰۵۲	۱۵-۲
سود (زیان) فروش اختیار معامله	(۳,۶۱۹,۴۰۵,۱۵۵)	(۱۴۴,۷۴۸,۸۰۶)	۱۵-۳
سود (زیان) فروش صندوق های سرمایه گذاری	۰	۱۵۸,۵۳۸,۴۹۳	
	<b>۵۹,۷۱۱,۸۶۱,۶۲۸</b>	<b>۱۵,۹۵۰,۴۶۱,۷۴۴</b>	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۶۴,۵۰۶,۰۳۱.۰۰	۴۶,۲۸۳,۲۱۰	۸,۷۹۳,۷۳۷.۰۰	۷,۵۷۷,۰۶۱,۱۲۲	۹,۲۵۶,۶۴۴,۱۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	الیاف مصنوعی (شمواد)
۱۱۰,۵۳۸,۴۴۰.۰۰	۲۸,۶۴۹,۹۷۶	۱۵,۶۴۲,۷۳۷.۰۰	۵,۵۷۵,۱۶۸,۷۹۹	۵,۷۲۹,۹۹۹,۹۵۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو (خودرو)
۶۸۲,۵۵۰,۱۹۷.۰۰	۱۹,۶۴۰,۷۲۳	۳,۷۳۱,۶۸۹.۰۰	۳,۲۲۲,۲۲۳,۰۸۷	۳,۹۲۸,۱۴۵,۶۹۶	۹۸۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق (خمین)
۷۹۸,۵۱۰,۷۹۱.۰۰	۱۲,۱۵۹,۹۹۹	۶,۶۳۹,۳۴۳.۰۰	۱,۶۱۴,۶۸۹,۸۶۱	۲,۴۳۱,۹۹۹,۹۹۴	۴۰۰,۰۰۰	آترا زیست آرای (داترا)
۱۰,۷۵,۲۸۲,۰۲۱.۰۰	۲۳,۱۲۴,۹۹۷	۱۲,۶۲۶,۲۲۶.۰۰	۳,۵۱۳,۹۶۶,۷۴۴	۴,۶۲۴,۹۹۹,۹۸۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین (ونوین)
۱۶۶,۳۱۵,۰۲۹.۰۰	۳۸,۳۳۹,۲۴۳	۷,۲۸۴,۱۴۸.۰۰	۷,۴۵۵,۹۱۹,۲۳۲	۷,۶۶۷,۸۵۷,۶۵۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت (وتجارت)
(۲۵۲,۸۹۳,۳۲۲.۰۰)	۲۷,۶۹۵,۸۲۷	۵,۲۶۲,۰۴۳.۰۰	۵,۷۵۹,۱۰۵,۴۰۰	۵,۵۳۹,۱۶۹,۹۴۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران (وبصادر)
۱۲۱,۳۰۱,۶۹۸.۰۰	۲۸,۳۱۹,۹۸۹	۵,۳۸۰,۷۱۵.۰۰	۵,۵۰۸,۹۹۷,۵۶۰	۵,۶۶۳,۹۹۹,۹۶۲	۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری (وگردش)
۶۱۸,۰۸۵,۰۱۴.۰۰	۳۷,۲۸۳,۷۸۶	۷,۰۸۳,۶۴۰.۰۰	۶,۷۹۴,۳۰۷,۴۶۶	۷,۴۵۶,۷۵۹,۹۰۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	بهار رز عالیس چناران (عالیس)
۷۰۶,۵۸۱,۶۶۲.۰۰	۲۴,۳۵۲,۷۵۲	۱۳,۲۶۶,۵۴۶.۰۰	۴,۱۲۶,۳۲۰,۵۵۰	۴,۸۷۰,۵۵۱,۵۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه البرز (البرز)
۲,۶۶۷,۳۵۱,۴۰۰.۰۰	۱۰۱,۴۱۵,۵۹۴	۵۵,۳۷۱,۶۹۱.۰۰	۱۷,۴۵۹,۰۱۹,۷۴۷	۲۰,۲۸۳,۱۵۸,۴۳۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه آسیا (آسیا)
۱۳۳,۷۰۴,۸۲۹.۰۰	۲۰,۹۲۹,۸۴۵	۱۱,۴۲۷,۶۳۰.۰۰	۴,۰۱۹,۹۰۷,۷۳۱	۴,۱۸۵,۹۷۰,۰۳۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	بیمه کوثر (کوثر)
۹۵۰,۰۹۶,۱۸۴.۰۰	۳۸,۰۶۲,۹۹۸	۲۰,۷۸۲,۳۵۲.۰۰	۶,۶۰۳,۶۵۸,۴۴۶	۷,۶۱۲,۵۹۹,۹۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ما (ما)
۲,۹۵۰,۶۲۷,۸۳۷.۰۰	۹۳,۹۴۱,۰۸۵	۱۹,۱۷۳,۳۸۲.۰۰	۱۵,۷۲۴,۴۷۷,۹۱۶	۱۸,۷۸۸,۲۲۰,۲۲۰	۱,۶۵۳,۳۴۲	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
۱,۶۲۰,۶۷۸,۸۵۵.۰۰	۶۲,۳۳۱,۸۷۸	۱۱,۸۲۳,۹۹۱.۰۰	۱۰,۷۵۱,۶۴۲,۶۳۸	۱۲,۴۴۶,۳۷۷,۳۶۲	۴,۷۸۳,۳۱۰	پالایش نفت تهران (شتران)
(۴۸,۹۴۰,۲۵۵.۰۰)	۵,۷۸۲,۶۴۲	۱,۰۹۸,۶۷۷.۰۰	۱,۱۹۸,۵۸۷,۳۲۴	۱,۱۵۶,۵۲۸,۳۸۸	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان (شاوان)
۱۳۸,۴۸۷,۳۰۱.۰۰	۳۶,۰۹۹,۷۸۳	۱۳,۳۲۰,۱۸۰.۰۰	۷,۰۳۲,۰۵۲,۷۳۰	۷,۲۱۹,۹۵۹,۹۹۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارومیه (شاروم)
۲,۵۹۴,۴۷۰,۵۳۷.۰۰	۵۵,۴۲۴,۹۹۸	۱۰,۵۳۰,۷۱۰.۰۰	۸,۴۲۴,۵۷۳,۷۴۵	۱۱,۰۸۴,۹۹۹,۹۹۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر (شکبیر)
۱,۵۷۰,۴۱۶,۰۰۰.۰۰	۳۲,۸۹۹,۰۷۷	۶,۲۵۰,۷۸۸.۰۰	۴,۹۷۰,۲۴۹,۹۹۵	۶,۵۷۹,۸۱۵,۸۶۰	۸۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان (شگویا)
۲۳۴,۳۵۰,۶۷۳.۰۰	۲۰۸,۶۰۴,۸۶۶	۳۹,۶۳۴,۷۵۲.۰۰	۴۱,۲۳۸,۳۸۵,۷۷۷	۴۱,۷۲۰,۹۷۶,۰۶۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم (جم)
۱,۵۶۳,۹۰۸,۵۱۶.۰۰	۳۶,۳۳۶,۳۳۷	۶,۹۰۳,۷۳۷.۰۰	۵,۶۶۰,۱۲۰,۶۷۰	۷,۲۶۷,۲۶۹,۲۶۰	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی قائد بصیر (شخصیر)
۴۸,۰۴۶,۸۹۵.۰۰	۷,۰۳۱,۲۴۹	۱,۳۳۵,۹۳۰.۰۰	۱,۳۴۹,۸۳۵,۹۲۲	۱,۴۰۶,۳۴۹,۹۹۶	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی مارون (مارون)
<b>۲۰,۱۱۳,۹۷۶,۳۳۳</b>	<b>۹۸۴,۶۱۰,۸۵۴</b>	<b>۲۸۳,۳۹۴,۶۴۴</b>	<b>۱۷۵,۵۴۰,۲۷۲,۴۶۲</b>	<b>۱۹۶,۹۲۲,۲۵۴,۲۹۳</b>	<b>۸۱,۲۹۱,۶۵۲</b>	نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵.۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
۲۰,۱۱۲,۹۷۶,۳۳۳	۹۸۴,۶۱۰,۸۵۴	۲۸۲,۲۹۴,۶۴۴	۱۷۵,۵۴۰,۲۷۲,۴۶۲	۱۹۶,۹۲۲,۲۵۴,۲۹۳	۸۱,۲۹۱,۶۵۲	نقل از صفحه ی قبل
۹۲,۹۶۴,۰۰	۲,۰۷۷	۳۹۱	۳۲۰,۰۸۸	۴۱۵,۵۲۰	۵۶	پست بانک ایران (ویست)
۲۲۸,۲۳۲,۵۴۹,۰۰	۱۶,۹۵۳,۰۹۶	۹,۲۵۶,۳۳۸	۳,۱۳۶,۱۷۸,۳۸۹	۳,۳۹۰,۶۲۰,۳۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	توسعه فن افزار توسن (فن افزار)
۱,۰۵۰,۵۴۶,۰۲۲,۰۰	۳۱,۱۳۴,۳۷۲	۵,۹۱۵,۴۲۷	۵,۱۳۹,۲۸۰,۷۸۷	۶,۲۲۶,۸۷۶,۶۰۹	۲,۸۳۶,۱۱۳	چادرملو (کچاد)
(۳۸,۲۰۴,۷۷۰,۰۰)	۸,۶۵۲,۶۰۶	۱,۶۴۳,۹۲۰	۱,۷۵۸,۴۳۰,۲۸۹	۱,۷۳۰,۵۲۲,۰۴۵	۴۰۰,۰۰۰	حفاری شمال (حفاری)
۱,۴۸۲,۷۰۶,۹۸۱,۰۰	۵۶,۴۴۸,۶۹۲	۳۰,۸۲۰,۹۳۳	۹,۷۱۹,۷۶۳,۴۴۴	۱۱,۲۸۹,۷۴۰,۰۵۰	۱,۴۵۲,۹۹۱	خودکفایی آزادگان (خودکفا)
۲,۲۲۳,۴۶۶,۴۹۸,۰۰	۸۰,۹۹۹,۹۹۷	۴۴,۲۲۵,۹۵۲	۱۳,۸۵۱,۳۰۷,۵۳۹	۱۶,۱۹۹,۹۹۹,۹۸۶	۲,۴۰۰,۰۰۰	دارو فارابی (دفارا)
۴,۵۶۱,۷۹۴,۸۸۴,۰۰	۶۰,۰۵۲,۴۹۶	۱۱,۴۰۹,۹۴۴	۷,۳۷۷,۲۴۲,۶۶۶	۱۲,۰۱۰,۴۹۹,۹۹۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	داروسازی الحاوی (دحاوی)
(۵۷۳,۵۴۶,۰۰)	۷۰۷,۹۹۹	۱۳۴,۵۱۴	۱۴۱,۳۳۱,۰۳۱	۱۴۱,۵۹۹,۹۹۸	۴۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان (ذوب)
۳۸۸,۵۳۹,۹۲۰,۰۰	۲۴,۶۸۶,۴۹۳	۱۳,۴۷۸,۷۶۷	۴,۵۱۰,۵۹۴,۷۹۸	۴,۹۳۷,۲۹۹,۹۷۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	ریل سیر کوثر (حسیر)
۲۹,۲۷۱,۷۸۹,۰۰	۴,۳۲۰,۲۳۴	۸۲۰,۸۳۲	۸۲۹,۶۳۴,۱۲۹	۸۶۴,۰۴۶,۹۸۴	۶۰۰,۰۰۰	زامیاد (خزامیا)
۲۹,۹۶۰,۵۶۴,۰۰	۲,۱۲۲,۴۹۷	۱,۱۵۸,۸۵۹	۳۹۱,۲۵۸,۰۸۰	۴۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سر. پایا تدبیر پارسا (وپایا)
۳,۴۵۹,۷۲۶,۸۸۸,۰۰	۹۶,۴۷۸,۶۸۶	۴۸,۵۵۱,۶۳۸	۱۵,۶۹۱,۰۷۸,۷۹۱	۱۹,۲۹۵,۸۳۶,۰۰۳	۱۰,۹۹۹,۹۹۹	سر. پویا (وپویا)
(۱۱۹,۸۸۴,۷۱۵,۰۰)	۲۸,۱۵۴,۵۹۲	۵,۵۱۱,۷۳۸	۵,۷۱۷,۴۶۳,۰۹۵	۵,۶۳۱,۲۴۴,۷۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سر. تامین اجتماعی (شستا)
۴۹۶,۷۶۲,۹۶۶,۰۰	۳۴,۵۷۲,۹۹۵	۱۱,۹۸۷,۱۹۲	۶,۳۷۱,۷۳۷,۶۱۳	۶,۹۱۵,۰۶۰,۷۶۶	۳,۲۰۰,۰۰۰	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
۷۶۴,۵۶۰,۹۵۷,۰۰	۳۵,۹۹۵,۰۴۲	۱۹,۶۵۳,۱۶۷	۶,۳۷۸,۸۰۱,۵۹۲	۷,۱۹۹,۰۱۰,۷۵۸	۲,۲۰۰,۰۰۰	سر. توکا فولاد (توکا)
۳۷,۶۶۲,۷۱۳,۰۰	۶,۶۷۳,۹۹۸	۱,۲۶۸,۰۳۹	۱,۲۸۹,۱۹۵,۳۴۶	۱,۳۳۴,۷۹۹,۹۹۶	۱,۲۰۰,۰۰۰	سر. ساختمان ایران (وساخت)
۲۷۴,۵۰۹,۷۷۱,۰۰	۳۱,۸۳۰,۰۰۰	۶,۰۴۷,۷۰۰	۶,۰۵۳,۶۱۲,۵۲۹	۶,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سر. غدیر (وغدیر)
۳۴۲,۴۸۲,۰۰	۱۱,۱۳۰	۲,۱۱۱	۱,۸۷۰,۲۷۵	۲,۲۲۵,۹۹۸	۲۱۰	سر. و توسعه صنایع لاستیک (پتوسعه)
۳,۳۸۹,۴۴۹,۲۶۱,۰۰	۱۱۵,۷۸۹,۹۹۰	۶۳,۲۲۱,۲۶۲	۱۹,۵۸۹,۵۳۹,۴۸۷	۲۳,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سیمان بجنورد (سبجنو)
۵۲۲,۴۱۶,۸۱۲,۰۰	۲۸,۳۴۲,۱۴۰	۸,۲۵۴,۲۷۵	۵,۱۰۹,۴۱۶,۹۸۹	۵,۶۶۸,۴۳۰,۲۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه قزوین (کقزو)
۹۱۸,۸۷۹,۰۵۰,۰۰	۲۶,۱۷۵,۰۰۰	۴,۹۷۳,۳۳۲	۴,۲۸۴,۹۷۲,۷۱۲	۵,۲۳۴,۹۹۹,۹۹۴	۳۰۰,۰۰۰	شیمی داروپخش (دشیمی)
۷۹,۳۰۶,۹۴۹,۰۰	۴۶,۰۵۱,۷۰۵	۸,۷۴۹,۷۵۵	۹,۰۷۶,۲۳۳,۳۷۱	۹,۲۱۰,۳۴۱,۷۸۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران (الکتروماد)
۳۸۷,۹۸۷,۵۰۵,۰۰	۱۳,۵۰۹,۹۹۹	۷,۲۷۶,۴۵۰	۲,۲۹۳,۱۲۶,۰۴۰	۲,۷۰۱,۹۹۹,۹۹۴	۱۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
<b>۴۰,۲۸۱,۵۳۰,۸۲۸</b>	<b>۱,۷۳۴,۲۷۶,۶۹۰</b>	<b>۵۸۷,۸۵۷,۰۸۰</b>	<b>۳۰۴,۲۵۲,۶۶۱,۴۴۲</b>	<b>۳۴۶,۸۵۶,۲۲۶,۰۴۰</b>	<b>۱۳۳,۴۸۱,۰۲۱</b>	نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵.۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
۴۰,۲۸۱,۵۳۰,۸۲۸	۱,۷۳۴,۲۷۶,۶۹۰	۵۸۷,۸۵۷,۰۸۰	۳۰۴,۲۵۲,۶۶۱,۴۴۲	۳۴۶,۸۵۶,۳۲۶,۰۴۰	۱۳۳,۴۸۱,۰۲۱	نقل از صفحه ی قبل
۱,۶۷۲,۴۰۹,۷۸۹,۰۰۰	۳۷,۶۵۹,۹۹۵,۰۰۰	۲۰,۵۶۲,۳۱۲	۵,۸۰۱,۳۶۷,۸۹۲	۷,۵۳۱,۹۹۹,۹۸۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)
۱,۶۵۷,۰۱۹,۶۴۴,۰۰۰	۳۰,۱۸۰,۶۸۵,۰۰۰	۵,۷۳۴,۲۹۶	۴,۳۴۳,۲۰۳,۲۵۵	۶,۰۳۶,۱۳۷,۸۸۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش (غکورش)
(۴۳۷,۵۷۱,۷۴۶,۰۰۰)	۲۶,۵۸۶,۵۴۲,۰۰۰	۵,۰۵۱,۳۷۷	۵,۷۲۳,۲۴۲,۸۶۳	۵,۳۱۷,۳۰۹,۰۳۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی دریایی (خصدرا)
۹۶۰,۵۱۴,۳۰۳,۰۰۰	۳۶,۴۶۷,۸۳۸,۰۰۰	۱۹,۹۱۱,۳۴۵	۶,۲۷۶,۶۷۶,۵۶۸	۷,۲۹۳,۵۷۰,۰۵۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان (فخوز)
۶۸۲,۰۴۲,۱۴۲,۰۰۰	۱۶,۱۸۳,۷۰۷,۰۰۰	۳,۰۷۴,۸۶۷	۲,۵۲۵,۴۴۱,۷۵۸	۳,۲۳۶,۷۴۲,۴۷۴	۱,۱۴۸,۹۲۷	فولاد شاهرود (فروود)
۱۰,۶۷۱,۰۱۶,۰۰۰	۵,۳۳۹,۹۹۷,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۰۵	۱,۰۵۱,۰۳۵,۹۱۸	۱,۰۶۸,۱۲۳,۰۳۶	۴۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱,۵۵۴,۸۹۷,۵۱۷,۰۰۰	۷۱,۸۳۲,۹۹۰,۰۰۰	۳۹,۲۲۰,۷۲۸	۱۲,۷۰۰,۶۴۸,۷۳۹	۱۴,۳۶۶,۵۹۹,۹۷۴	۵,۸۰۰,۰۰۰	فولادخراسان (فخاس)
۱,۷۱۰,۱۳۵,۹۶۷,۰۰۰	۴۱,۴۷۹,۳۳۷,۰۰۰	۱۱,۹۵۳,۲۳۳	۶,۵۳۲,۳۰۰,۱۵۶	۸,۲۹۵,۸۶۸,۶۹۳	۲,۲۰۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل (ختوقا)
۱۶۸,۴۵۱,۵۸۶,۰۰۰	۱۰,۸۷۳,۹۹۸,۰۰۰	۲,۰۶۶,۰۴۷	۱,۹۹۳,۴۰۸,۳۶۷	۲,۱۷۴,۷۹۹,۹۹۸	۴۰۰,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری بینالود (زبینا)
۷۶۹,۰۵۱,۶۸۸,۰۰۰	۲۷,۰۲۴,۹۹۴,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۶۱۳	۴,۵۹۴,۱۶۷,۷۰۵	۵,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت شریف آباد (زشریف)
۶۲۱,۱۳۲,۳۰۸,۰۰۰	۱۸,۷۷۲,۵۵۵,۰۰۰	۱۰,۲۴۹,۶۰۱	۳,۱۰۴,۳۶۰,۳۱۲	۳,۷۵۴,۵۱۴,۷۷۶	۳۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (زفارس)
۲۸۱,۰۶۴,۷۵۱,۰۰۰	۱۶,۱۲۱,۳۷۳,۰۰۰	۸۸۰۲,۱۹۱	۲,۹۱۸,۲۸۶,۶۸۳	۳,۲۲۴,۲۷۴,۹۹۸	۴۷۰,۷۱۹	کمباین سازی (تکمبا)
۱,۰۷۶,۲۸۳,۰۸۳,۰۰۰	۲۶,۶۷۴,۷۳۴,۰۰۰	۱۴,۵۶۴,۳۵۰	۴,۲۱۷,۴۲۵,۸۹۳	۵,۳۳۴,۹۴۸,۰۶۰	۸۰۰,۰۰۰	کود شیمیائی اوره لردگان (شلرد)
۳,۳۵۱,۷۸۰,۰۰۰	۷۵,۱۱۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۸	۱۱,۵۸۰,۹۷۶	۱۵,۰۲۲,۱۳۴	۲,۲۸۳	گروه مالی مهرگان تامین پارس (مهرگان)
۲,۴۲۶,۹۴۲,۴۸۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۴۰,۹۱۲,۰۰۰	۳۴,۹۷۴,۶۴۰	۱۸,۸۳۹,۲۳۵,۵۴۵	۲۱,۴۰۸,۱۹۳,۵۷۷	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)
۱,۱۲۳,۶۰۲,۰۹۹,۰۰۰	۸۶,۳۹۱,۵۲۶,۰۰۰	۲۳,۷۷۱,۹۴۸	۱۶,۰۴۴,۵۶۳,۲۷۶	۱۷,۲۷۸,۳۲۸,۸۴۹	۴,۲۰۰,۰۰۰	گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)
۱,۰۳۲,۰۶۸,۲۶۷,۰۰۰	۵۱,۸۲۸,۳۸۲,۰۰۰	۲۲,۵۹۶,۹۷۹	۹,۲۵۹,۱۸۴,۴۷۲	۱۰,۳۶۵,۶۷۸,۱۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	گل گهر (کگل)
۸۵,۳۷۶,۳۲۷,۰۰۰	۲,۴۷۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۷۰,۷۲۸	۴۰۷,۱۷۹,۴۲۵	۴۹۵,۵۰۴,۰۰۰	۷۳,۴۰۸	مس باهنر (فباهنر)
۳۰۵,۴۴۰,۴۵۴,۰۰۰	۳۸,۴۴۹,۹۹۵,۰۰۰	۷,۷۴۸,۴۱۵	۷,۳۳۹,۲۴۷,۰۰۶	۷,۶۹۰,۸۸۵,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران (فملی)
۲,۳۴۱,۲۴۱,۳۶۳,۰۰۰	۸۶,۹۸۶,۲۵۷,۰۰۰	۱۶,۹۵۲,۲۵۱	۱۴,۹۵۲,۵۰۰,۰۷۱	۱۷,۳۹۷,۲۵۴,۹۴۲	۷۳,۴۰۸	نورد آلومینیوم (فنوال)
۱,۷۴۵,۴۰۹,۶۸۵,۰۰۰	۵۱,۰۷۴,۹۹۳,۰۰۰	۲۷,۸۸۶,۹۰۴	۸,۳۹۰,۶۲۸,۴۰۲	۱۰,۲۱۴,۹۹۹,۹۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیرو ترانس (بنیرو)
<b>۶۰,۰۷۱,۰۶۵,۳۳۱</b>	<b>۲,۵۲۳,۸۰۰,۱۳۰</b>	<b>۸۷۸,۸۷۰,۲۷۸</b>	<b>۴۴۱,۲۸۸,۳۴۶,۷۲۴</b>	<b>۵۰۴,۷۶۲,۰۸۲,۴۶۳</b>	<b>۱۹۲,۹۸۶,۶۰۸</b>	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵.۲ - سود (زیان) فروش اوراق مشارکت

۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷,۹۶۴,۵۵۶	-	۱,۸۷۹,۴۴۶	۳,۴۲۶,۶۲۰,۹۵۸	۳,۴۵۶,۴۶۴,۹۶۰	۶,۰۰۰	اسناد خزانه/م/۱.س.قوا/۰۶/۰۳/۱۵ (اخزا ۳۰۱۱)
۵۳۵,۰۹۹,۸۲۳	-	۷,۶۱۷,۲۲۹	۱۳,۴۶۵,۹۸۲,۹۴۸	۱۴,۰۰۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه/م/۱۲ بودجه ۰۹۱۶/۰۵/۰۲ (اخزا ۲۱۲۱)
۶۲۶,۶۵۳,۹۳۰	-	۶,۲۱۷,۹۹۱	۱۰,۸۰۲,۵۲۱,۶۸۹	۱۱,۴۳۵,۳۹۳,۶۱۰	۱۶,۰۰۰	اسناد خزانه/م/۱۳ بودجه ۱۰۲۱/۰۵/۰۲ (اخزا ۲۱۳۱)
۳۵۲,۳۷۹,۲۹۵	-	-	۷,۸۹۷,۶۲۰,۷۰۵	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰	اسناد خزانه/م/۷ بودجه ۱۰۰۹/۰۴/۰۲ (اخزا ۲۰۷۱)
۲۹۶,۱۵۱,۳۲۱	-	۲,۵۴۲,۰۲۷	۴,۳۷۶,۳۰۶,۶۵۲	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه/م/۸ بودجه ۱۱۱۱/۰۴/۰۲ (اخزا ۲۰۸۱)
۳۱۰,۳۷۹,۷۳۷	-	۴,۸۶۰,۱۲۸	۸,۶۲۲,۹۳۰,۱۳۵	۸,۹۳۸,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۴	اسناد خزانه/م/۱ بودجه ۱۱۰۳/۰۵/۰۲ (اخزا ۲۰۱۱)
۲۷۸,۲۰۶,۵۳۲	-	۴,۵۹۹,۰۴۳	۸,۱۷۵,۲۲۵,۵۹۵	۸,۴۵۸,۰۳۱,۱۷۰	۱۱,۵۵۲	اسناد خزانه/م/۲ بودجه ۱۱۰۳/۰۵/۰۲ (اخزا ۲۰۲۱)
۵۲۹,۹۲۱,۲۶۳	-	۵,۱۱۶,۴۴۶	۸,۸۷۴,۵۲۷,۲۹۵	۹,۴۰۹,۵۶۵,۰۰۴	۱۲,۴۶۳	اسناد خزانه/م/۳ بودجه ۱۱۰۳/۰۵/۰۳ (اخزا ۲۰۳۱)
۳۰۳,۴۴۴,۹۹۵	-	۳,۴۵۷,۱۴۲	۱۸,۷۶۶,۹۹۷,۸۶۷	۱۹,۰۷۳,۹۰۰,۰۰۴	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه/م/۴ بودجه ۱۱۰۴/۰۴/۰۱ (اخزا ۱۰۴۱)
<b>۳,۲۶۰,۲۰۱,۴۵۲</b>		<b>۳۶,۲۸۹,۴۵۲</b>	<b>۸۴,۴۰۸,۷۳۳,۸۴۴</b>	<b>۸۷,۷۰۵,۲۲۴,۷۴۸</b>	<b>۱۰۸,۷۱۹</b>	

۱۵.۳ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۰۳,۸۸۵,۴۶۴)	-	-	۱,۰۶۰,۷۸۵,۰۰۰	۵۵۶,۸۹۹,۵۳۶	۴۹۵,۰۰۰	اختیارف اهرم/۰۷/۰۳/۰۴/۱۴۰۴/۱۸۰۰۰ (طهرم ۷۰۳۴)
(۳۵۰,۳۱۰,۰۳۱)	-	۳۳۶,۵۶۰	۷۹۴,۲۹۳,۴۷۱	۴۴۴,۳۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف اهرم/۲۶/۰۹/۰۴/۱۴۰۴/۲۰۰۰۰ (طهرم ۹۰۱۷)
(۹۳۹,۸۸۸,۹۰۲)	-	۵۶,۶۹۵	۱,۰۱۴,۶۸۷,۲۰۷	۷۴,۸۵۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	اختیارف اهرم/۲۶/۰۹/۰۴/۱۴۰۴/۲۶۰۰۰ (طهرم ۹۰۲۰)
(۱,۸۲۵,۳۲۰,۷۵۸)	-	۲۶۶,۴۰۵	۲,۱۷۶,۷۵۴,۳۵۳	۳۵۱,۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	اختیارف اهرم/۲۶/۰۹/۰۴/۱۴۰۴/۲۸۰۰۰ (طهرم ۹۰۲۱)
<b>(۳,۶۱۹,۴۰۵,۱۵۵)</b>		<b>۶۵۹,۶۶۰</b>	<b>۵,۰۴۶,۵۲۰,۰۳۱</b>	<b>۱,۴۲۷,۷۷۴,۵۳۶</b>	<b>۳,۶۹۵,۰۰۰</b>	

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	۶۴,۱۹۶,۸۸۲,۹۷۰	۱۴,۳۹۸,۰۴۱,۶۴۷
۱۶-۲	۹۳۰,۸۵۲,۴۶۷	۳۵,۸۶۳,۳۳۴
۱۶-۳	(۲,۴۳۰,۷۰۵,۹۱۱)	(۱,۳۰۱,۹۳۰,۵۸۷)
	<b>۶۲,۶۹۷,۰۲۹,۵۲۶</b>	<b>۱۳,۱۳۱,۹۷۴,۳۹۴</b>

۱۶.۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	بهای تمام شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
انتقال داده های آسیاتک (اسیاتک)	۴,۸۲۱,۶۰۰	۱۹,۷۲۹,۹۸۷,۲۰۰	۱۸,۰۴۷,۸۷۳,۴۸۵	۵۳,۸۶۲,۸۶۱	۹۸,۶۴۹,۹۳۶	۱,۵۲۹,۶۰۰,۹۱۸	
بانک ملت (وبملت)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۴,۹۷۰,۰۱۴	۲۰,۱۶۱,۰۵۰	۳۶,۹۲۵,۰۰۰	۶۷۲,۹۴۳,۹۳۶	
بهساز کاشانه تهران (ثبهساز)	۱۳,۹۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۰,۵۱۹,۹۲۴	۱۰۴,۳۱۶,۳۰۲	۱۹۱,۰۵۵,۵۰۰	۲,۵۴۵,۲۰۸,۲۷۴	
بیمه البرز (البرز)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۸۴,۵۲۸,۴۱۲	۴۰,۸۴۵,۲۸۸,۴۱۲	۱۵۹,۳۹۹,۲۴۰	۲۹۱,۹۴۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۷,۱۳۴,۶۲۸	۲,۸۲۵,۲۷۸,۱۶۶
بیمه تجارت نو (بنو)	۵,۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۷,۸۷۳,۳۹۹	۲۴,۷۵۵,۰۹۳	۴۵,۳۳۹,۰۰۰	۱,۷۱۹,۸۳۲,۵۰۸	
پالایش نفت شیراز (شراز)	۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۴,۳۸۷,۸۹۶	۵۴,۱۰۰,۴۱۰	۹۹,۰۸۵,۰۰۰	۹۰۹,۴۳۶,۶۹۴	
پلی پروپیلن جم (جم پیلن)	۲۹۰,۰۰۰	۶۸,۰۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۸۵۷,۰۷۲,۹۳۱	۱۸۵,۸۵۱,۵۷۵	۳۴۰,۳۸۷,۵۰۰	۷,۶۹۴,۱۸۷,۹۹۴	
تامین سرمایه کاردان (تکاردان)	۵,۴۰۹,۹۳۴	۱۳,۹۵۷,۶۲۹,۷۲۰	۱۲,۹۰۶,۲۰۵,۷۸۴	۳۸,۱۰۴,۳۲۴	۶۹,۷۸۸,۱۴۹	۹۴۳,۵۳۱,۴۶۳	
تامین سرمایه نوین (تنوین)	۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۱,۷۰۴,۹۵۱	۱۰,۹۱۷,۰۵۴,۷۲۱	۷۱,۶۸۲,۰۰۰	۳,۳۰۸,۵۲۴,۹۰۸	
توسعه فن افزار توسن (فن افزار)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۷۲,۳۵۶,۸۰۰	۱۸,۶۷۳,۲۰۰	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۷۷۰,۰۰۰	(۴۵,۸۸۸,۰۰۹)
توسعه معدنی و صنعتی صابونر (کنور)	۳,۷۲۹,۰۰۰	۱۲,۳۷۲,۸۲۲,۰۰۰	۱۰,۵۶۰,۴۴۱,۹۶۴	۱۰,۵۲۸,۴۷۵,۰۶۵	۶۱,۸۶۴,۱۱۰	۱,۷۴۸,۷۰۵,۰۲۵	
توسعه و عمران امید (نامید)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۲,۶۸۷,۸۸۶	۱۱,۲۹۶,۷۴۰	۲۰,۶۹۰,۰۰۰	۸۳,۳۲۵,۳۷۴	
توکا ریل (توریل)	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۸۹۵,۹۹۳,۱۸۱	۲۸,۲۷۵,۹۷۵	۵۱,۷۸۷,۵۰۰	۳۸۱,۴۴۳,۳۴۴	
سر. البرز (والبر)	۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۶۰,۹۳۲,۱۱۳	۵۱,۷۵۳,۷۰۱	۹۴,۷۸۷,۰۰۰	۴,۲۴۹,۹۲۷,۱۸۶	
سر. پایا تدبیر پارسا (وپایا)	۲,۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۸۰,۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۱۱,۲۱۶,۷۳۰	۲,۷۸۷,۷۱۳,۸۲۰	۱۶,۹۰۰,۵۰۰	۵۶۶,۲۵۸,۰۰۸	
سیمان اردستان (اردستان)	۷۰۰,۷۱۴	۱۷,۲۷۲,۶۰۰,۱۰۰	۱۶,۸۳۸,۱۰۵,۰۱۳	۱۶,۸۳۸,۱۰۵,۰۱۳	۸۶,۳۶۳,۰۰۱	۳۰۰,۹۷۷,۸۹۰	۱۱۸,۹۳۵,۹۲۸
	<b>۸۶,۵۰۱,۲۴۸</b>	<b>۳۲۲,۲۸۸,۸۳۹,۰۲۰</b>	<b>۲۸۰,۸۰۶,۸۷۰,۴۸۳</b>	<b>۸۷۹,۸۴۸,۵۱۱</b>	<b>۱,۶۱۱,۴۴۴,۱۹۵</b>	<b>۳۹,۷۱۵,۷۹۸,۱۵۰</b>	<b>۲,۸۹۸,۲۳۶,۰۸۵</b>

نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶.۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰							
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۸۹۸,۳۲۶,۰۸۵	۳۹,۷۱۵,۷۹۸,۱۵۰	۱,۵۱۲,۷۹۴,۲۵۹	۸۲۵,۹۸۵,۶۵۰	۲۶۲,۰۳۳,۸۷۴,۷۰۳	۲۶۲,۷۵۸,۹۹۶,۹۹۸	۳۰۲,۵۵۸,۸۵۱,۸۲۰	۸۶,۵۰۱,۲۴۸	نقل از صفحه ی قبل
	۴۹۵,۷۵۴,۲۶۵	۳۱,۸۵۶,۰۰۰	۱۷,۳۹۳,۳۷۵	۵,۸۲۶,۱۹۶,۳۶۰	۵,۸۲۶,۱۹۶,۳۶۰	۶,۳۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	سیمان سفیدنی ریز (ستیر)
	۲۰۱,۳۰۷,۱۰۴	۶۰,۸۱۴,۰۰۰	۳۳,۲۰۴,۴۴۳	۱۱,۸۶۷,۴۷۴,۴۵۳	۱۱,۸۶۷,۴۷۴,۴۵۳	۱۲,۱۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	سیمان غرب آسیا (سجام)
	۵۶۵,۹۶۲,۴۷۱	۱۸,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۸,۲۴۰	۳,۰۹۳,۵۲۹,۲۸۹	۳,۰۹۳,۵۲۹,۲۸۹	۳,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شهداد ناب خراسان (غشهداد)
	(۳۵۹,۷۴۰,۸۰۲)	۷۰,۹۲۸,۰۰۰	۳۸,۷۲۶,۶۸۷	۱۴,۴۳۵,۶۸۶,۱۱۵	۱۴,۴۳۵,۶۸۶,۱۱۵	۱۴,۱۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران (الکتروماد)
۷۳۶,۲۳۸,۴۱۰	۱,۷۲۴,۱۹۵,۰۲۶	۲۳۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۲۷,۸۰۷,۶۸۰	۴۴,۷۲۹,۹۱۷,۲۹۴	۴۴,۷۲۹,۹۱۷,۲۹۴	۴۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
	۶۶۱,۲۳۲,۳۳۳	۱۵,۷۹۱,۸۰۳	۸,۶۲۲,۳۲۱	۲,۴۷۲,۷۱۴,۱۳۸	۲,۴۷۲,۷۱۴,۱۳۸	۳,۱۵۸,۳۶۰,۵۹۵	۸۵۲,۴۵۹	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)
	۲,۲۷۰,۸۳۸,۰۰۰	۳۹,۹۸۴,۳۷۵	۲۱,۸۳۱,۴۶۶	۵,۶۶۴,۲۲۱,۱۵۹	۶,۰۰۵,۴۴۸,۰۰۰	۷,۹۹۶,۸۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی (نان)
	۱۹,۰۴۱,۲۱۱	۱۰۰,۸۴۵,۰۰۰	۵۵,۰۶۱,۳۷۰	۱۹,۹۹۴,۰۵۲,۴۱۹	۱۹,۹۹۴,۰۵۲,۴۱۹	۲۰,۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)
	(۳۰۴,۰۴۶,۶۹۸)	۱۰۰,۶۸۴,۵۰۰	۵۴,۹۷۳,۷۳۶	۲۰,۲۸۵,۲۸۸,۴۶۲	۲۰,۲۸۵,۲۸۸,۴۶۲	۲۰,۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	کشت و دامداری فکا (زفکا)
	۱,۰۶۸,۶۸۹,۰۸۸	۲۹,۸۹۲,۰۰۰	۱۶,۳۲۱,۰۳۱	۴,۸۶۳,۴۹۷,۸۸۱	۴,۸۶۳,۴۹۷,۸۸۱	۵,۹۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (زفارس)
	۳۹۹,۴۵۵,۳۲۴	۱۶,۴۰۴,۵۵۷	۸,۹۵۶,۸۸۶	۲,۸۵۶,۰۹۴,۶۶۳	۲,۸۵۶,۰۹۴,۶۶۳	۳,۲۸۰,۹۱۱,۴۳۰	۴۷۰,۷۱۹	کمیابن سازی (تکمبا)
	۴۲۷,۱۷۴,۹۷۸	۳۹,۷۲۳,۷۵۰	۲۱,۶۸۹,۱۶۶	۷,۴۵۶,۱۶۲,۱۰۶	۷,۴۵۶,۱۶۲,۱۰۶	۷,۹۴۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۶۷,۵۰۰	کیمیا کالای رازی (کیمازی)
	۱,۷۷۵,۳۳۷,۰۸۰	۵۵,۲۰۸,۵۰۰	۳۰,۱۴۳,۸۴۰	۹,۱۸۱,۰۱۰,۵۸۰	۹,۱۸۱,۰۱۰,۵۸۰	۱۱,۰۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰	نیان باتری خاوران (بانیان)
	۱۱,۰۹۲,۸۱۶,۹۹۳	۲۵۸,۸۴۰,۰۰۰	۱۴۱,۳۲۶,۶۴۰	۴۰,۲۷۵,۰۱۶,۳۶۷	۴۰,۲۷۵,۰۱۶,۳۶۷	۵۱,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	نیرو ترانس (نیرور)
	۸۸۷,۴۳۹,۹۰۵	۴۷,۱۴۰,۰۰۰	۲۵,۷۳۸,۴۴۰	۸,۴۶۷,۶۸۱,۶۵۵	۸,۴۶۷,۶۸۱,۶۵۵	۹,۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	نیروگاهی جهرم (بجهرم)
	۳,۵۵۵,۶۲۸,۵۴۲	۱۲۶,۶۵۸,۳۵۰	۶۹,۱۵۵,۴۵۷	۲۱,۵۸۰,۲۲۷,۶۵۱	۲۱,۵۸۰,۲۲۷,۶۵۱	۲۵,۳۳۱,۶۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۷,۰۰۰	هامون نایزه (هانیکو)
<b>۳,۶۳۴,۵۶۴,۴۹۵</b>	<b>۶۴,۱۹۶,۸۸۲,۹۷۰</b>	<b>۲,۸۵۸,۷۳۵,۰۳۰</b>	<b>۱,۵۶۰,۸۶۹,۲۸۹</b>	<b>۵۰۳,۱۳۰,۵۱۸,۷۵۶</b>	<b>۵۰۴,۱۹۶,۸۶۷,۹۱۶</b>	<b>۵۷۱,۷۴۷,۰۰۶,۰۴۵</b>	<b>۱۲۶,۰۸۸,۹۲۶</b>	نقل به صفحه ی بعد

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۶.۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۳۴,۵۶۴,۴۹۵	۶۴,۱۹۶,۸۸۲,۹۷۰	۲,۸۵۸,۷۳۵,۰۲۰	۱,۵۶۰,۸۶۹,۲۸۹	۵۰۳,۱۳۰,۵۱۸,۷۵۶	۵۰۴,۱۹۶,۸۶۷,۹۱۶	۵۷۱,۷۴۷,۰۰۶,۰۴۵	۱۲۶,۰۸۸,۹۲۶
۴۱,۶۲۶,۸۰۰							نقل از صفحه ی قبل
۴۳۷,۵۹۵,۴۴۱							آلومینیوم ایران (فایرا)
۵۵,۷۲۲,۹۹۲							بیمه اتکایی ایران معین (معین)
(۲۵,۱۴۹,۶۲۹)							بیمه سینا (وسین)
(۱۴۸,۶۰۰,۳۹۲)							پالایش نفت تهران (شتران)
۷۰۳,۷۱۷,۳۵۵							پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
۶۰,۹۰۰							پتروشیمی زاگرس (زاگرس)
۲,۵۸۳,۹۹۴,۰۸۹							پیست بانک ایران (ویست)
۱,۷۳۱,۴۰۱,۲۸۰							پویا زرکان آق دره (فزر)
							تولیدی برنا باطری (خبرنا)
(۲۰,۸۱۵,۲۴۱)							چادرملو (کچاد)
۸۸۶,۰۷۵,۶۱۲							زرین معدن آسیا (فزرین)
۱,۴۲۸,۷۶۵,۳۶۱							ساروج بوشهر (ساروج)
۲۴,۵۵۰,۴۶۶							سر. پردیس (پردیس)
۳۰۸,۲۱۱,۹۲۹							سیمان صوفیان (صوفی)
۴۶۰,۴۸۴,۵۲۴							سیمان فارس نو (سفانو)
۵۰۱,۵۷۶,۷۵۱							شیشه قزوین (کقزوی)
۲,۲۲۴,۴۴۶,۹۵۰							کانی کرین طیس (کرین)
(۴۳۰,۱۶۸,۰۳۶)							گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)
<b>۱۴,۳۹۸,۰۴۱,۶۴۷</b>	<b>۶۴,۱۹۶,۸۸۲,۹۷۰</b>	<b>۲,۸۵۸,۷۳۵,۰۲۰</b>	<b>۱,۵۶۰,۸۶۹,۲۸۹</b>	<b>۵۰۳,۱۳۰,۵۱۸,۷۵۶</b>	<b>۵۰۴,۱۹۶,۸۶۷,۹۱۶</b>	<b>۵۷۱,۷۴۷,۰۰۶,۰۴۵</b>	<b>۱۲۶,۰۸۸,۹۲۶</b>

۱۶.۲ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۹۰.۶۰۶.۸۰۵	۱۷,۶۵۵,۷۵۰	(۱۵,۷۳۵,۶۸۹)	۳,۴۳۸,۶۳۳,۱۳۴	۳,۴۳۸,۶۳۳,۱۳۴	۳,۵۳۱,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴,۴۸۶,۷۰۵	۷۸۰,۳۷,۱۱۵	۱۴,۵۶۵,۶۰۰	(۱۲,۹۸۱,۵۹۳)	۲,۸۳۳,۵۰۸,۸۷۷	۲,۸۳۳,۵۰۸,۸۷۷	۲,۹۱۳,۱۲۰,۰۰۰	۴۰,۴۶
	۷۶۲,۲۱۸,۵۴۷	۶۲,۰۳۸,۱۵۵	(۵۵,۲۹۱,۵۰۸)	۱۱,۶۳۸,۶۶۵,۸۴۶	۱۰,۵۰۴,۳۵۹,۹۵۵	۱۲,۴۰۷,۶۳۱,۰۴۰	۱۲,۵۹۳
۲۰,۰۱۳,۸۲۱							
۶,۹۸۰,۴۷۰							
۴,۵۵۶,۶۸۰							
(۱۷۴,۳۴۲)							
<b>۲۵,۸۶۳,۳۳۴</b>	<b>۹۳۰,۸۵۲,۴۶۷</b>	<b>۹۴,۲۵۹,۵۰۵</b>	<b>(۸۴,۰۰۸,۷۸۹)</b>	<b>۱۷,۹۱۰,۷۹۷,۸۵۷</b>	<b>۱۶,۷۷۶,۴۹۱,۹۶۶</b>	<b>۱۸,۸۵۱,۹۰۱,۰۴۰</b>	<b>۲۱,۶۳۹</b>

۱۶.۳ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای تمام شده	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۳۸۲,۳۳۷,۱۲۲)	۳۶۸,۴۶۰	(۳۱۲,۶۴۱)	۴۵۵,۹۷۳,۳۰۳	۴۵۵,۹۷۳,۳۰۳	۷۳,۶۹۲,۰۰۰	اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۰۱/۲۴ (طهرم ۲۰۰۰) (۱۰۲۲)
	(۳۱۲,۴۳۰,۲۶۰)	۶۴۰,۰۰۰	(۵۴۳,۰۴۰)	۴۴۰,۳۳۳,۳۰۰	۴۴۰,۳۳۳,۳۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۲۲۰۰) (۱۱۲)
	(۴۱۷,۷۶۶,۳۳۸)	۸۶۵,۴۵۰	(۷۳۴,۳۳۶)	۵۹۰,۷۲۵,۱۲۴	۵۹۰,۷۲۵,۱۲۴	۱۷۳,۰۹۰,۰۰۰	اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۲۴۰۰) (۱۱۲۳)
	(۲۶۲,۴۸۱,۹۰۸)	۷۴۷,۲۷۰	(۶۳۴,۰۶۱)	۴۱۱,۸۲۲,۶۹۹	۴۱۱,۸۲۲,۶۹۹	۱۴۹,۴۵۴,۰۰۰	اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۲۶۰۰) (۱۱۲۳)
	(۲۸۶,۵۰۵,۸۷۵)	۷۱۰,۲۱۵	(۶۰۳,۶۳۰)	۴۲۸,۴۴۱,۲۸۰	۴۲۸,۴۴۱,۲۸۰	۱۴۲,۰۴۳,۰۰۰	اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۱۰/۲۴ (طهرم ۲۸۰۰) (۱۰۲۶)
	(۱۸۹,۵۰۴,۵۷۸)	۷۶۳,۴۲۵	(۶۴۷,۷۶۷)	۳۴۲,۰۷۳,۹۲۰	۳۴۲,۰۷۳,۹۲۰	۱۵۲,۶۸۵,۰۰۰	اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۲۸۰۰) (۱۱۲۴)
	(۵۷۹,۶۷۹,۹۳۰)	۲,۸۹۳,۹۰۰	(۲,۴۵۵,۴۷۷)	۱,۱۵۸,۰۲۱,۵۰۷	۱,۱۵۸,۰۲۱,۵۰۷	۵۷۸,۷۸۰,۰۰۰	اختیارف اهرم/۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۳۰۰۰) (۱۱۲۵)
(۶۴۴,۹۱۰,۷۹۱)							اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۱۵۰۰) (۱۰۰۵)
(۲۶۵,۳۵۸,۷۳۵)							اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۱۶۰۰) (۱۰۰۶)
(۲۶۷,۹۰۴,۶۷۳)							اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۱۸۰۰) (۱۰۰۷)
۳۰,۶۹۰,۲۵							اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (طهرم ۲۲۰۰) (۱۰۰۸)
۱۷,۶۱۹,۴۹۲							اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۲۶۰۰) (۱۰۱۱)
(۱۴۴,۴۴۴,۹۰۶)							اختیارف شستا/۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (طستا ۱۰۵۰) (۱۰۳۶)
<b>(۱,۳۰۱,۹۳۰,۵۸۷)</b>	<b>(۲,۴۳۰,۷۰۵,۹۱۱)</b>	<b>۶,۹۸۸,۷۲۰</b>	<b>(۵,۹۲۹,۹۴۲)</b>	<b>۳,۸۲۷,۳۹۱,۱۳۳</b>	<b>۳,۸۲۷,۳۹۱,۱۳۳</b>	<b>۱,۳۹۷,۷۴۴,۰۰۰</b>	

۱۷ - سود سالیانه سهام

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	ریال
							۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰
							۱,۱۳۴,۱۵۵,۳۶۴
							۱,۱۳۴,۱۵۵,۳۶۴

سر. پایا تدبیر پارسا (وپایا)  
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)

۱۸ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده‌های بانکی	۹۲۹,۵۹۳,۰۱۴	۸۸۸,۴۴۴,۷۵۴
	۱۸-۱	
	۹۲۹,۵۹۳,۰۱۴	۸۸۸,۴۴۴,۷۵۴

۱۸-۱ - سود سپرده‌های بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب بانک خاورمیانه		۳۶۷,۲۳۹,۱۹۱		۶۰۳,۰۸۱		۶۰۳,۰۸۱	۴۳۱,۰۱۷
حساب بانک خاورمیانه-۲۹۳	۱۴۰۴/۰۸/۲۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۳۹۲,۰۵۴,۷۹۵	(۱,۱۱۹,۰۷۱)	۳۹۰,۹۳۵,۷۲۴	—
حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت	۱۴۰۴/۰۸/۲۴			۴۰۳,۲۳۲,۸۸۱	۱,۲۵۵,۵۹۶	۴۰۴,۴۸۸,۴۷۷	۷۱۱,۰۹۲,۸۹۷
حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت - ۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۴/۰۸/۲۴			۱۳۳,۱۵۰,۶۹۱	۳۵۱,۷۷۳	۱۳۳,۵۰۲,۴۶۴	۱۷۶,۸۰۵,۳۰۶
حساب بانک ملت-کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۹۷۳,۵۰۸		۱۱,۹۸۴		۱۱,۹۸۴	—
حساب بانک سامان		۶,۷۷۲,۹۸۲		۵۱,۲۸۴		۵۱,۲۸۴	۱۱۵,۵۳۴
		۱۵,۳۷۴,۹۸۵,۶۸۱		۹۲۹,۱۰۴,۷۱۶	۴۸۸,۲۹۸	۹۲۹,۵۹۳,۰۱۴	۸۸۸,۴۴۴,۷۵۴

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

#### ۱۹ - سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۹۰,۶۸۸,۴۸۸	۷۵۰,۱۵۶,۱۰۰
۷۳,۰۵۳,۰۸۱	۳۸۹,۰۴۵,۲۳۳
<b>۴۶۳,۷۴۱,۵۶۹</b>	<b>۱,۱۳۹,۲۰۱,۳۳۳</b>

درآمد سود سهام  
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری

#### ۲۰ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۶۰۹,۶۸۲,۷۴۸)	(۷۹۳,۲۰۰,۳۷۳)
(۱۴۷,۴۲۶,۳۳۰)	(۳۲۵,۸۹۴,۷۵۹)
(۲۱۷,۲۹۱,۹۰۰)	(۳۶۸,۲۸۵,۱۳۰)
<b>(۹۷۴,۴۰۰,۹۷۸)</b>	<b>(۱,۴۸۷,۳۸۰,۲۶۲)</b>

هزینه کارمزد مدیر  
هزینه کارمزد متولی  
هزینه حق الزحمه حسابرس

#### ۲۱ - سایر هزینه‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
(۱,۲۳۰,۱۴۲,۷۲۸)	(۱,۲۵۶,۵۴۴,۲۴۲)
(۱۴,۷۸۱,۷۰۴)	(۳۸,۵۹۱,۴۸۱)
(۳۵,۶۶۷,۳۶۰)	(۳۵,۶۶۷,۳۶۰)
(۱۱,۳۴۳,۹۹۷)	-
۰	(۱۸,۱۷۵,۸۱۷)
(۷,۳۶۳,۹۳۲)	(۱۱,۷۸۵,۰۷۰)
<b>(۱,۲۹۹,۲۹۹,۷۲۱)</b>	<b>(۱,۴۶۰,۷۶۳,۹۷۰)</b>

نرم افزار و تارنما  
هزینه تصفیه  
تاسیس  
هزینه مالی  
بهره کارمزد معاملات اعتباری  
کارمزد بانکی

#### ۲۲ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۸,۹۳۵,۱۵۷,۰۹۶	۷۵,۰۴۹,۶۶۲,۶۵۴
(۳۱,۵۵۰,۵۶۷,۴۱۳)	(۱۳,۰۹۵,۴۸۵,۴۵۵)
<b>(۱۲,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)</b>	<b>۶۱,۹۵۴,۱۷۷,۱۹۹</b>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور  
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری سهامی آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## ۲۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، فاقد بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می باشد. مضافاً تعهدات صندوق منحصر به تعهد اعمال اوراق اختیار در تاریخ سررسید به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		موقعیت	قیمت	تاریخ
اختیار اهرم- ۲۸۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۴)	فروش	۱۵۲,۵۶۹,۳۴۲	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	
اختیار اهرم- ۲۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۳)	فروش	۱۴۹,۳۴۰,۷۹۱	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	
اختیار اهرم- ۲۸۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۴ (طهرم ۱۰۲۶)	فروش	۱۴۱,۹۳۵,۴۰۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	
اختیار اهرم- ۲۲۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۱)	فروش	۱۲۷,۹۰۳,۰۴۰	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	
اختیار اهرم- ۲۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۲۴ (طهرم ۱۰۲۲)	فروش	۷۳,۶۳۶,۱۸۱	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	
اختیار اهرم- ۲۴۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۲)	فروش	۱۷۲,۹۵۸,۸۸۶	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	
اختیار اهرم- ۳۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۲۹ (طهرم ۱۱۲۵)	فروش	۵۷۸,۳۴۱,۵۷۷	۱۴۰۴/۱۱/۲۹	

## ۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۹.۶٪	۱۹,۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۰.۱٪	۱۳۴	عادی	مدیر صندوق	مدیر صندوق
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیر صندوق	شخص حقیقی
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیر صندوق- مدیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۰.۹٪	۲۰۰	ممتاز	عضو هیات‌مدیره مدیر صندوق- مدیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۰.۱٪	۱,۷۹۹	عادی	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیر صندوق- مدیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۰.۱٪	۱۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	شخص حقیقی
۱۰.۹٪	۲۲,۰۴۳			

## ۲۵- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره-ریال	ارزش معامله-ریال			
۷۹۳,۲۰۰,۳۷۳	۷۹۳,۲۰۰,۳۷۳	کارمزد مدیریت صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان رایا سهم
۳۶۸,۲۸۵,۱۳۰	۳۶۸,۲۸۵,۱۳۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
۳۲۵,۸۹۴,۷۵۹	۳۲۵,۸۹۴,۷۵۹	کارمزد متولی گری	متولی	مشاور سرمایه گذاری نگین نوید
۴,۴۵۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری آرمون بورس
۵۷,۰۸۹,۱۷۶	-	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آرمون بورس
-	۱۸,۱۷۵,۸۱۷	هزینه کارمزد خرید اعتباری	کارگزار صندوق	کارگزاری سهم آشنا
(۱۴,۶۴۲,۴۱۸,۹۳۶)	۱,۳۳۶,۲۵۶,۹۳۰,۹۴۳	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری سهم آشنا

## ۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.