

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم

فهرست مندرجات

شماره صفحه

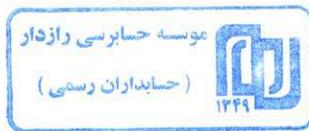
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

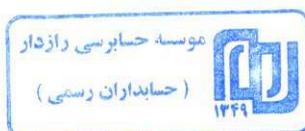
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم است و سایر مسئولیت های اخلاقی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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

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



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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آن‌جا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
- سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ و از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۰۷ تا ۱۴۰۳/۰۹/۲۸ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بطور متناوب.
 - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوطه حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۰ تا ۱۴۰۴/۰۵/۰۳.
 - اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی مجاز سرمایه گذاری صندوق در سهام برای اختیار های اهرم، توان و شستا از تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ تا ۱۴۰۳/۰۷/۱۰ و از تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ تا ۱۴۰۴/۰۳/۱۷.
 - سرمایه گذاری در سهام گسترش سوخت سبز زاگرس از مجموعه سهام شرکت های پروژه ای (سهامی عام) حداکثر به میزان ۲٪ از کل دارایی های صندوق و در مجموع حداکثر به میزان ۰.۵٪ از کل دارایی های صندوق
- ۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری پشتوانه طلای لوتوس، افرا نماد پایدار، سهامی بخشی مفید ۲ (خودران)، پالایش یکم، اختیار خرید اهرم، اختیار خرید توان و اختیار خرید شستا (موقعیت فروش)، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش دارایی های صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۹، رعایت نشده است
- ۸-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۰۶، ۱۴۰۴/۰۲/۰۸، ۱۴۰۴/۰۶/۰۳ و ۱۴۰۴/۰۶/۲۳، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر تشکیل کمیته سیاست گذاری سرمایه گذاری و مدیریت ریسک، رعایت نشده است.
- ۸-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت های سرمایه پذیر داروسازی فارابی، گسترش سوخت سبز زاگرس و داروسازی الحاوری، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است (جمعاً مبلغ ۱,۱۱۸ میلیون ریال).
- ۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهmittی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص، این موسسه به استثنای مفاد مواد ۱۶ و ۲۹ دستورالعمل در خصوص معرفی نماینده پولشویی و تدارک برنامه های آموزشی مستمر به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۶ آبان ۱۴۰۴

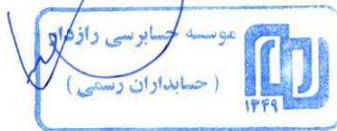
(حسابداران رسمی)

مجید رضازاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

با سلام و احترام خدمت مجمع صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

۱۰-۳۴

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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

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

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۶۲۶۲۱۳



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۶

آدرس: شیراز فرهنگ شهر کوجه ۳۰ فرعی ۳۰/۱

تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۰۷۱۴۷-۳۶۳۰۹۲۴۹-۳۶۳۰۶۶۵۳-۳۶۳۰۶۸۸۰

ایمیل: info@rayasahm.com

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۹,۸۳۱,۷۰۶,۵۰۹	۲۲۵,۸۱۹,۷۷۲,۴۳۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۶۸,۲۳۵,۶۴۴,۹۶۱	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب
۵,۷۴۷,۴۱۴,۸۱۶	.	۸	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۴,۲۷۷,۷۳۶,۰۰۵	۶,۷۵۶,۲۱۶,۷۱۲	۹	حساب‌های دریافتی
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸	۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲	۱۱	سایر دارائی‌ها
۲,۲۳۱,۳۳۶,۱۱۷	۱,۰۶۸,۹۲۰,۲۵۵	۱۲	موجودی نقد
۱۵۶,۸۱۴,۸۶۴,۱۶۲	۳۳۵,۰۵۵,۰۹۴,۶۲۹		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۸۲۲,۹۶۸,۵۳۳	۴,۹۲۳,۲۳۷,۳۰۳	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۲,۲۳۱,۹۱۹	.	۱۴	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۴,۵۹۰,۴۲۶,۹۳۳	۲,۶۸۰,۲۸۴,۶۸۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۶,۴۱۵,۶۲۷,۳۸۵	۷,۶۰۳,۵۲۱,۹۸۷		جمع بدهی‌ها
۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷	۳۲۷,۴۵۱,۵۷۲,۶۴۲	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۲۶۱,۵۰۵	۱,۶۱۹,۱۹۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

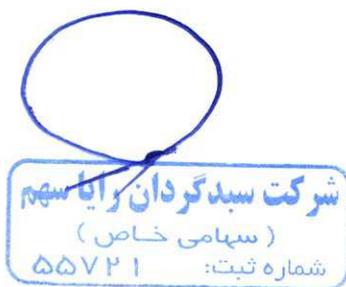
یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۶,۸۱۲,۰۲۰,۱۳۰	(۱۰,۱۲۲,۸۷۳,۸۳۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۸,۳۷۴,۱۶۹,۲۹۰)	(۸۶۵,۸۷۵,۵۰۱)
سود سهام	۲۵,۶۶۰,۲۶۹,۲۴۴	۹,۶۲۷,۶۷۷,۷۵۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۳,۷۳۵,۵۸۵,۷۶۹	۱۴۶,۷۵۹,۸۵۶
سایر درآمدها	۹۷۵,۴۷۸,۵۵۶	۲۹۹,۳۱۹,۷۱۳
جمع درآمدها	۷۸,۸۰۹,۱۸۴,۴۰۹	(۹۱۴,۹۹۲,۰۱۱)
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۸,۱۳۹,۳۲۳,۲۷۵)	(۴,۳۲۹,۲۷۸,۳۱۲)
سایر هزینه‌ها	(۴,۶۳۷,۷۱۲,۰۸۵)	(۲,۲۷۴,۷۳۴,۱۸۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۶۶,۰۳۲,۱۴۹,۰۴۹	(۷,۵۱۹,۰۰۴,۵۰۸)
هزینه مالی	(۲۲۲,۱۳۳,۶۷۴)	(۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸)
سود (زیان) خالص	۶۵,۸۰۰,۰۰۵,۳۷۵	(۹,۲۵۰,۹۱۴,۱۳۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۱.۸۷٪	(۶.۳۴٪)
بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال	۲۰.۳۳٪	(۵.۷۹٪)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود حاصل}}{\text{میانگین موجودی (ریال) وجود استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تعدیلات قیمت منور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۱۱۹,۲۲۲	۲۲۲,۳۴۲,۵۶۱,۲۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۲۴,۵۸۹	۷۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۴۱,۵۸۰)	(۱۴۴,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	.	(۹,۲۵۰,۹۱۴,۱۳۶)
تعدیلات	.	(۱۲,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۲۰۲,۲۳۱	۱۵۰,۳۹۹,۲۴۶,۷۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۴ / ۸ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شیراز بلوار شهید رجایی (فرهنگ شهر) کوچه ۳۰ فرعی ۳۰/۱ ساختمان اسکار طبقه سوم واقع شده است و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱، 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
	جمع	۲۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت سیدگردان رایاسهم (سهامی خاص) می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ با شماره ثبت ۵۵۷۲۱ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های 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، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۱ به شماره ثبت ۶۲۶۲۱۳ نزد مرجع اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران و با شماره ۱۲۲۴۴ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان گاندی جنوبی، کوچه شانزدهم، پلاک ۹، طبقه چهارم واحد ۷ تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۷۸۵۴۲.

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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 کالایی و سکه طلا:

سرمایه‌گذاری در سپرده کالایی 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۳-۴- 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	معادل ۰.۵ درصد وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار و کارمزد مبتنی بر عملکرد مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴ سازمان.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۱ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۱۲۵ میلیون ریال.
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق تا سقف مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.***
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه ثابت دسترسی به نرم‌افزار 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 مدارک مثبت و با تصویب مجمع.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس.
هزینه درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار.

* 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 چهل 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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوط مشمول معافیت تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد به کل دارایی‌ها	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸.۶٪	۶,۰۵۵,۷۵۲,۶۰۰	۵,۶۴۹,۳۷۴,۸۳۰	۲۳.۰٪	۷,۳۶۱,۹۳۴,۳۰۲	۱۴,۴۴۴,۹۳۴,۳۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۹.۰۳٪	۱۴,۱۵۹,۰۹۹,۰۹۴	۱۵,۰۷۶,۳۷۵,۱۰۸	۱۰.۸۷٪	۲۶,۴۱۵,۷۳۶,۴۴۴	۴۳,۰۱۱,۷۸۹,۷۶۷	فلزات اساسی
۷.۴۷٪	۱۱,۷۱۷,۲۰۱,۳۱۸	۱۱,۳۴۰,۸۶۵,۷۸۳	۲.۱۶٪	۷,۲۴۵,۵۵۲,۹۱۹	۹,۶۸۱,۵۶۹,۰۷۹	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۱.۴۶٪	۴,۹۰۸,۲۷۶,۵۵۵	۴,۹۳۵,۸۱۰,۰۹۷	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۷.۰۰٪	۲۳,۴۴۳,۳۰۸,۷۷۳	۲۵,۰۶۲,۹۹۸,۲۵۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۱.۵۶٪	۱۸,۱۳۱,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۶۳۲,۳۲۵,۹۷۷	۱۲.۸۶٪	۴۳,۰۸۳,۱۲۱,۰۰۰	۶۴,۳۳۱,۴۶۵,۷۳۸	محصولات شیمیایی
۸.۷۶٪	۱۳,۷۳۲,۴۹۰,۱۱۲	۱۳,۸۰۳,۵۵۸,۰۴۹	۱۳.۳۹٪	۴۴,۸۵۳,۵۳۴,۱۰۰	۴۲,۳۳۸,۹۸۱,۱۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی، بجز تأمین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۵.۶۳٪	۱۸,۸۷۰,۰۰۵,۱۵۰	۲۵,۳۵۲,۹۰۷,۹۰۷	سرمایه‌گذاری‌ها
۴.۵۰٪	۷,۰۶۲,۰۵۹,۳۳۱	۸,۰۰۲,۵۴۶,۳۵۳	۱.۵۳٪	۵,۱۰۹,۴۱۷,۰۰۰	۱۱,۰۳۰,۰۱۳,۷۳۵	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۷۱٪	۵,۷۲۳,۳۲۲,۸۷۵	۷,۵۹۰,۹۸۶,۳۰۲	پیمانکاری صنعتی
۴.۷۰٪	۷,۳۶۳,۹۳۲,۴۰۰	۹,۳۹۵,۷۰۵,۶۵۹	۲.۳۰٪	۷,۳۷۷,۳۴۲,۶۷۱	۸,۶۴۴,۷۶۰,۳۷۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۰٪	.	.	۳.۲۶٪	۱۰,۹۱۷,۰۵۴,۷۲۱	۱۲,۹۹۱,۷۰۴,۹۵۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	.	.	۲.۹۹٪	۱۰,۰۰۷,۴۳۴,۴۲۰	۱۰,۹۱۰,۳۰۶,۶۳۰	محصولات غذایی، بجز قند و شکر
۳.۴۷٪	۵,۴۴۸,۳۸۸,۰۵۰	۵,۳۲۱,۳۵۰,۵۶۶	۰.۰۰٪	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	۱۹۹,۷۹۴	۵۴۰,۱۳۷	۰.۱۵٪	۵,۰۳۸,۸۵۴,۶۶۴	۱,۰۶۰,۷۴۵,۰۴۳	انتخاب معامله
۲.۹۳٪	۶,۱۶۱,۱۲۱,۹۰۰	۵,۵۷۷,۵۹۴,۹۵۹	۰.۰۰٪	.	.	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۵۷.۲۹٪	۸۹,۸۳۱,۷۰۶,۵۰۹	۹۰,۸۰۰,۱۳۷,۳۱۱	۶۲.۴۰٪	۲۳۵,۸۱۹,۷۷۲,۴۳۴	۲۸۱,۱۸۸,۱۷۳,۴۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال		ریال
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸٪	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت - ۷۲۰۱۶۰۹۱۵۱۱۱۷۹۵۳۸ -
حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت-۸۳۶ - ۷۲۰۱۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۸۳۶

۷- سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شود:

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۶۸,۲۳۵,۶۴۴,۹۶۱	۷-۱
۶۸,۲۳۵,۶۴۴,۹۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری ارمان زیبا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید
۱.۸۷٪	۶۳,۵۴۶,۷۷۶,۱۳۶	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۱۶
۳.۳۳٪	۱۰,۸۰۲,۵۴۱,۶۸۹	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۰/۳۱
۱.۴۱٪	۴,۷۱۸,۵۴۴,۶۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۰
۱.۳۱٪	۴,۳۷۶,۳۰۶,۶۵۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۱۱
۰.۸۳٪	۲,۷۷۳,۳۷۰,۰۹۸	۳,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۵
۰.۸۳٪	۲,۷۹۷,۲۳۶,۸۳۱	۴,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۲.۵۶٪	۸,۵۷۱,۱۵۴,۳۱۹	۱۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۸
۵.۶۰٪	۱۸,۷۶۶,۹۷۷,۸۶۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۷
۲.۷۴٪	۹,۱۷۴,۸۳۶,۷۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۱۵
۲۰.۳۷٪	۶۸,۲۳۵,۶۴۴,۹۶۱	۸۴,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	

۸- سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال		ریال	ریال
۵,۷۴۷,۴۱۴,۸۱۶	.	.	.
۵,۷۴۷,۴۱۴,۸۱۶	.	.	.

پشتوانه طلای لوتوس (طلا)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۹ - حساب‌های دریافتی
حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		توزیل نهمه	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	درصد	ریال
۰	۰	۱۹۸,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰
۴,۱۹۳,۶۹۵,۱۹۳	۴,۱۹۳,۶۹۵,۱۹۳	۶,۶۳۱,۵۴۳,۹۰۰	۶,۶۳۱,۵۴۳,۹۰۰	۲۵	۷,۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰
۸۶,۱۹۱,۷۷۶	۸۶,۱۹۱,۷۷۶	۱۳۴,۴۷۴,۸۱۲	۱۳۴,۴۷۴,۸۱۲	متغیر	۱۳۶,۰۸۲,۱۸۱
۴,۳۷۷,۷۳۶,۰۰۵	۴,۳۷۷,۷۳۶,۰۰۵	۶,۷۵۶,۳۱۶,۷۱۲	۶,۷۵۶,۳۱۶,۷۱۲		۷,۵۰۷,۹۸۰,۱۸۱
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
		ریال	ریال		
		۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۱۶,۳۵۹,۹۵۳,۸۱۵		۱۰-۱
		۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۱۶,۳۵۹,۹۵۳,۸۱۵		جاری کارگزاران

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۰-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		مانده ابتدای دوره	
مانده پایان دوره	ریال	گردش بستانکار	ریال	گردش بدهکار	ریال
۱۴,۳۱۴,۳۳۸	۱۴,۳۱۴,۳۳۸	۱,۵۳۸,۱۹۵,۰۵۸,۴۰۴	۱,۴۹۸,۰۸۵,۸۴۰,۶۶۵	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	آزمون بورس
۱۶,۳۴۵,۶۳۹,۵۷۷	۱۶,۳۴۵,۶۳۹,۵۷۷	۲۹,۳۵۹,۹۴۴,۳۱۶	۴۵,۶۰۵,۵۸۳,۸۹۳	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	سهام آشنا
۱۶,۳۵۹,۹۵۳,۸۱۵	۱۶,۳۵۹,۹۵۳,۸۱۵	۱,۵۶۷,۵۵۵,۰۰۲,۷۳۰	۱,۵۴۳,۶۹۱,۴۲۴,۵۵۸	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۱ - سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تالیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سکتور باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت استهلاک مخارج تالیس ۳ سال می‌باشد. مخارج ترم‌افزار شامل بخش هزینه پشتیبانی نرم‌افزار صندوق می‌باشد. که طی یک سال مطابق قرارداد فی مابین با شرکت مینا مستهلک

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	
۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲	۱۱-۱
۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲	

۱۱.۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال
۲۳۵,۴۹۶,۶۶۶	۸۰,۴۴۹,۴۰۲
۳,۳۷۷,۶۴۲,۰۷۲	۱,۸۳۴,۱۳۷,۰۵۰
۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸	۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲

۱۲ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال
۵,۱۱۷,۵۱۳	۶,۱۲۵,۵۱۳
۳۱۰,۳۳۱,۷۰۱	۳۰,۹۶۰,۰۰۰
۷۵۱,۱۳۹,۳۸۱	۱,۸۷۸,۴۱۶,۹۲۴
۹۶۱,۵۲۴	.
۱,۳۷۰,۱۳۶	۳۱۵,۸۳۳,۶۸۰
۱,۰۶۸,۹۲۰,۳۵۵	۲,۳۳۱,۳۳۶,۱۱۷

- حساب بانک پاسارگاد-۱۱- ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
- حساب بانک خاورمیانه - ۷۰۷۰۷۶۲۵۹-۸۱۰۰۱-۰۷۲۰۱
- حساب بانک ملت-۹۷۲- ۹۷۲۳۱۳۷۲۸۳
- حساب بانک ملت-کوتاه مدت - ۲۶۵۴۱۷۰۱۵۷
- حساب بانک سامان - ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳۸,۴۷۸,۱۶۶	۳,۲۴۲,۲۵۴,۹۴۳	مدیر صندوق
۲۵۷,۷۷۲,۳۶۷	۴۳۹,۲۰۴,۳۶۰	متولی
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱,۷۱۸,۰۰۰	۴,۲۷۸,۰۰۰	مدیر ثبت
۱,۸۲۲,۹۶۸,۵۳۳	۴,۹۲۳,۲۳۷,۳۰۳	

۱۴ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۳۱,۹۱۹	.	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۰۰۰,۰۰۰	.	واریزی نامشخص
۲,۲۳۱,۹۱۹	.	

۱۵ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۴۸,۵۴۶,۶۶۹	۲,۴۷۰,۷۴۴,۷۲۲	مخارج نرم افزار و سایت
۲۴,۲۵۶,۱۵۵	.	مخارج برگزاری مجامع
۱۰۹,۱۲۴,۱۰۹	۲۰۹,۵۳۹,۹۶۲	ذخیره مدیر تصفیه
۸,۵۰۰,۰۰۰	.	بدهی بابت اختیار معامله
۴,۵۹۰,۴۲۶,۹۳۳	۲,۶۸۰,۲۸۴,۶۸۴	

۱۶ - خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵,۱۶۹,۱۲۲,۰۷۰	۹۹,۲۲۲	۳۹۵,۰۶۷,۶۵۷,۹۴۶	۱۸۲,۲۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۲۳۰,۱۱۴,۷۰۷	۲۰,۰۰۰	۳۲,۲۸۳,۹۱۴,۶۹۶	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷	۱۱۹,۲۲۲	۳۲۷,۴۵۱,۵۷۲,۶۴۲	۲۰۲,۲۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ریانا یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۲۱

۱۷ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار
 سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	تعداد
ریال	ریال	
(۸,۶۶۰,۱۸۱,۵۸۳)	۸,۶۸۸,۴۳۱,۸۸۳	۱۷-۱
.	۴,۶۳۴,۵۱۲,۴۸۴	۱۷-۲
(۱,۴۷۳,۴۸۸,۸۶۰)	۱۸۱,۳۳۴,۸۹۵	۱۷-۳
۱۰,۷۹۶,۶۳۴	۵۵۱۱,۹۶۷,۴۵۷	۱۷-۴
.	(۵۵۵,۱۶۷,۷۷۱)	۱۷-۵
(۲۵)	۱,۶۸,۹۳۳,۱۸۲	۱۷-۶
	۹,۶۸۱,۲۰۲,۰۱۳	
	(۱۰,۱۲۲,۸۷۳,۸۳۴)	

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۴,۴۲۹,۴۴۴)	(۳,۸۵۵,۴۷۳)	(۵,۴۳۵,۶۰۹)	۵,۷۲۲,۲۱۸,۴۰۳	۵,۷۱۱,۹۱۱,۰۲۹	۱۴۰,۰۰۰
.	(۴۴۴,۲۳۷,۰۴۵)	(۳۱,۶۸۰,۲۴۴)	(۶,۰۱۹,۲۰۹)	۶,۷۲۴,۵۸۷,۵۹۲	۶,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۵۰۰
.	۲۱۵,۴۱۷,۱۲۳	(۱۳,۶۶۹,۷۶۴)	(۲,۵۹۷,۲۰۳)	۲,۵۰۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۹۵۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
.	۲۵۱,۹۸۲,۸۷۱	(۳,۶۶۱,۲۰۰)	(۵,۰۵۶,۲۷۹)	۵,۰۲۸,۷۷۸,۸۵۰	۵,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
(۲,۸۳,۳۱۸,۸۲۱)	(۱,۳۶۲,۳۶۳,۱۲۰)	(۱۳۰,۸۵۴,۹۷۸)	(۳۲,۹۶۲,۳۱۱)	۳۵,۳۸۹,۵۴۵,۹۳۱	۲۴,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
	(۱,۱۲۰,۹۸۱,۳۷۷)	(۱۱۰,۷۵۷,۵۸۸)	(۳۱,۰۴۳,۶۲۹)	۳۲,۳۸۰,۷۰۵,۹۴۶	۳۲,۱۵۱,۵۳۵,۴۳۶	۷,۶۶۰,۰۰۰
	(۶۷۸,۱۵۸,۷۲۴)	(۱۵۸,۹۵۱,۹۸۸)	(۳,۰۱۹,۲۰۱)	۳,۷۸۸,۳۰۲,۶۸۴	۳,۱۷۹,۰۵۹,۵۶۰	۱,۳۶۱,۷۱۸
	۱,۵۱۸,۵۵۹,۸۵۹	(۵۷,۰۵۲,۶۴۶)	(۱۰,۸۳۹,۸۶۲)	۹,۸۳۴,۷۹,۶۸۳	۱۱,۴۱۰,۵۳۴,۰۵۰	۲۱۰,۰۰۰
	۵۳,۶۳۰,۳۳۰	(۴,۳۸۰,۰۰۰)	(۸,۳۲,۳۰۰)	۸۱۷,۱۵۷,۵۷۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	(۱,۳۵,۶۲۱,۳۳۳)	(۹۱,۹۰۱,۸۵۶)	(۱۷,۴۶۱,۱۹۴)	۱۸,۳۹۶,۵۵۶,۱۲۹	۱۸,۳۸۰,۳۷۶,۸۵۶	۶۸۰,۰۰۰
۲۱,۶۴۴,۹۸۹	۶,۳۰۶,۵۲۶,۹۳۵	(۳۳,۰۶۰,۴۸۵)	(۴,۳۸۳,۵۱,۴۳۳)	۴۹,۵۵۱,۹۰۲,۳۲۰	۴۶,۱۳۳,۱۰۴,۷۸۳	۱۱,۱۲۹,۸۱۰
	(۱,۳۴۶,۰۰۵,۷۸۹)	(۲,۵۴۴,۱۶۳)	(۵,۰۴۳,۱۳۶)	۶,۶۳۳,۰۵۳,۲۹۰	۵,۳۰۸,۶۳۳,۸۰۰	۷۰,۰۰۰
	۵۵,۹۶۸,۷۴۸	(۴,۵۵۹۱,۹۴۸)	(۶,۶۶۳,۱۰۷)	۹,۰۰۰,۸۱۷,۶۹۷	۹,۱۱۸,۳۹۴,۵۰۰	۹۰,۰۰۰
۲۰,۸۰,۳۷,۶۴۰	۳,۰۱۹,۳۱۶,۳۴۹	(۹۳,۱۹۲,۹۷۰)	(۱۷,۷۰۶,۵۵۵)	۱۵,۵۰۸,۸۷۸,۴۰۶	۱۸,۶۳۳,۵۹۴,۴۰۰	۷۰,۰۰۰
	۱۰,۳۴۲,۳۴۴,۴۹۵	(۲۲,۶۹۷,۰۲۶)	(۴,۴۱۲,۲۹۷)	۲,۴۷۸,۱۵۵,۲۶۲	۴,۵۹۹,۴۰۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۸,۳۶۱,۴۱۹	(۱۲,۸۶۲,۵۷۶)	(۲,۴۴۳,۱۸۳)	۲,۵۴۹,۰۶۸,۱۹۸	۲,۵۷۷,۷۳۶,۳۷۶	۱۵۰,۰۰۰
۲۱۱,۴۶۳,۸۰۸	۷,۳۵۲,۳۲۶,۹۱۵	(۹۳۲,۹۱۲,۹۳۵)	(۱۷,۷۲۴,۲۵۱)	۱۷۸,۲۳۰,۱۹۲,۶۶۱	۱۸۶,۵۸۲,۶۸۱,۹۸۰	

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری ارمان رایان یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم - ادامه

شماره	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرده	سایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
							نقل از صفحه قبل
	۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۸,۹۳۲,۸۷۵,۵۷۷	۱۷۸,۳۳۰,۱۹۳,۸۵۱	(۱۷۷,۳۴۴,۳۵۹)	(۹۳۳,۹۱۳,۹۳۵)	۷,۳۵۳,۳۲۶,۹۳۵	۲۱۱,۴۶۳,۸۰۸
	۲۰۰۰۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۵,۷۳۳,۳۷۶	(۶۶۳,۸۱,۵۳)	(۳۴,۴۶۴,۳۷۵)	۱۹۷,۵۵۰,۹۸۲	
	۳۰۰۰۰۰۰	۱,۳۸۹,۳۶۷,۶۰۰	۱,۳۴۰,۸۶۱,۷۰۳	(۵۵۳,۶۰۰)	(۳,۳۴۰,۰۰۰)	۱۰۸,۱۸۴,۱۳۴	
	۴۰۰۰۰۰۰	۳,۳۵۶,۳۳۰,۹۵۰	۲,۰۹۳,۹۴۱,۳۵۸	(۳,۳۳۸,۴۹۸)	(۶,۹۴۶,۸۳۷)	(۹,۷۶۰,۸۳۳)	
	۴۰۰۰۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۶۵۵,۳۸۴	(۱,۱۰۰,۹۵۹۴)	(۱۱,۷۸۱,۶۵۴)	۲۴۸,۳۶۹,۴۴۰	
	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۷۷۱,۴۳۰	۲,۳۸۲,۷۰۹,۰۷۱	(۳,۲۷۳,۵۳۳)	(۵,۸۳۹,۹۹۹)	(۹,۶۳۴,۹۷۷)	(۱۵۹,۰۹۷,۸۳۰)
	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۱۱۰,۳۵۳	(۱,۶۶۰,۹۷۵)	(۱۳۰,۱۸۸,۵۱۱)	۲۰,۵۵۶,۹۷۶	
	۲۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۳۵,۹۷۸,۹۹۸	۱۰,۳۳۳,۹۵۳,۵۳۵	(۹,۵۳۴,۵۸۰)	(۵۰,۱۳۹,۸۸۵)	(۳۷۷,۶۷۸,۹۹۷)	
	۱۷۴,۰۰۰	۱۴,۷۳۳,۸۲۶,۱۴۶	۱۴,۴۸۸,۵۳۳,۴۳۴	(۱۳,۹۹۶,۶۹۸)	(۷۳,۶۶۹,۷۰۰)	۱۵۷,۶۳۴,۹۴۴	(۸۲,۳۶۳,۳۱۰)
	۲۴۰,۰۰۰	۱۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۴۹۵,۶۹۱	(۱۲,۶۳۳,۳۷۷)	(۶۶,۴۳۹,۹۸۲)	۹۷۵,۴۴۰,۹۵۰	(۴۳۹,۵۳۰,۵۴۳)
	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۴۷۳,۶۵۸	(۱,۷۰۰,۴۶۱)	(۸,۹۴۹,۹۹۶)	۱۸۹,۸۷۵,۸۸۵	
	۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۸۸۲,۳۳۱	۲,۳۳۰,۱۱۳,۷۰۱	(۲,۳۶۳,۵۱۰)	(۱۲,۴۳۴,۳۰۷)	۱۴۱,۹۷۱,۷۱۳	
	۷۸۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۱,۱۴۶,۱۸۳	۲۰,۳۳۷,۲۵۵,۳۴۴	(۳۰,۱۷۸,۷۳۴)	(۱۰,۶۳۰,۵۷۰۴)	۷۷۷,۵۰۶,۳۰۱	
	۲۳۰,۰۰۰	۱۲,۸۸۴,۶۸۹,۱۳۰	۱۳,۳۴۸,۷۵۶,۱۱۸	(۱۳,۳۴۰,۱۸۹)	(۶۴,۴۳۳,۴۳۳)	۵۵۹,۳۶۹,۴۹۱	۱,۳۳۹,۱۳۳,۰۳۵
	۴۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۱,۳۸۵,۹۳۰	۹,۱۸۸,۶۸۶,۵۵۶	(۱۰,۱۶۵,۶۴۹)	(۵۳,۵۰۶,۹۲۰)	۱,۳۴۹,۰۳۶,۷۷۵	
	۲۴۰,۰۰۰	۴,۱۸۷,۱۳۳,۷۹۱	۳,۳۳۷,۳۴۶,۶۷۱	(۳,۹۷۷,۶۸۵)	(۳,۰۹۳,۶۵۸)	۸۳۴,۵۵۵,۷۷۷	۲۸۴,۵۷۳,۷۳۰
	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۶۵۹,۳۳۷	(۱,۹۳۶,۸۵۷)	(۱۰,۱۹۴,۰۰۰)	۳۳۷,۰۰۰,۹۰۶	
	۱۰,۰۰۰	۷,۴۴۸,۱۷۴,۳۳۰	۷,۵۴۷,۳۳۴,۱۸۰	(۷,۰۵۷,۰۰۳)	(۳۷,۳۴۰,۵۶۵)	(۱۴۳,۳۶۶,۳۳۸)	
	۳۰,۰۰۰	۸۸۴,۳۶۳,۹۱۷	۸۱۸,۶۰۰,۵۱۰,۷۸	(۸,۳۹۸,۱۹۹)	(۴۴,۳۰۱,۸۰۵)	۶۰۱,۷۱۲,۹۰۵	(۲,۷۷۰,۰۰۶)
	۱۳۰,۰۰۰	۶,۸۶۹,۴۳۸,۹۴۰	۶,۴۲۴,۷۷۳,۵۸۳	(۶,۵۶۵,۹۸۸)	(۴۴,۳۳۷,۱۹۲)	۳۵۳,۷۹۲,۳۶۸	
		۲۱۷,۹۶۵,۱۶۸,۱۴۳	۳۰۲,۱۱۲,۸۹۸,۷۷۷	(۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۹,۹۸۵,۶۶۶)	۱۳,۹۶۰,۴۸۳,۸۰۶	۱,۱۳۱,۴۰۷,۹۵۴

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری ارزان ربا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم - ادامه

شماره پوز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۱۳۱۰۴۰۷۰۹۵۴	۱۳,۹۶۰,۴۸۳,۸۰۶	(۱,۵۸۹,۸۳۵,۶۶۶)	(۳۰۳,۶۰۰,۰۴۴)	۳۰۳,۰۶۰,۰۴۴	۳۰۳,۰۶۰,۰۴۴	۳۱۷,۹۶۵,۲۶۸,۳۳۴	۱۲۵,۰۰۰
۸۹۶۹۰۰۷۳۹۷	(۹۸,۳۳۷,۳۷۲)	(۱۳,۵۰۴,۸۶۰)	(۲,۵۵۵,۸۱۲)	۲,۷۸۳,۳۴۰,۰۰۰	۲,۷۸۳,۳۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
(۱,۳۴۹,۳۷۰,۳۰۰)	(۳۳۳,۴۰۵,۴۸۰)	(۳۱,۴۲۹,۹۹۷)	(۵,۹۷۱,۶۶۵)	۶,۵۷۲,۰۰۰,۳۸۱,۸	۶,۵۷۲,۰۰۰,۳۸۱,۸	۶۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۴۵,۱۸۳,۵۶۸	۹۳,۸۳۱,۳۶۰	(۴۹,۸۳۰,۳۸۹)	(۹,۴۶۷,۳۶۵)	۹,۸۱۲,۹۳۱,۴۵۶	۹,۹۶۶,۶۰۰,۷۴۰	۳۴۰,۸۸۷,۵۷۸	۲۳۰,۰۰۰
(۱,۴۳۳,۵۶۱۲)	(۷۶,۵۳۵,۵۰۰)	(۱,۷۰۴,۴۳۵)	(۳۳۳,۸۳۶)	۴۱۵,۳۸۵,۱۱۷	۱۱,۶۸۴,۵۳۳,۳۹۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۵۹۵,۹۵۵,۸۷۴)	۲,۱۷۲,۳۵۳,۵۳۳	(۵۸,۴۲۲,۶۳۲)	(۱۱,۱۰۰,۰۰۰)	۸,۴۴۰,۶۵۷,۱۶۴	۱۱,۶۸۴,۵۳۳,۳۹۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱,۰۴۱,۹۹۰,۳۲۹	۹۱۶,۶۰۰,۰۰۰	(۳۵,۳۱۲,۸۹۳)	(۸,۶۰۹,۳۸۳)	۱۶,۸۸۰,۹۲۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰	۳۰,۰۰۰
۳۵,۹۶۰,۶۵۳	۱,۵۴۵,۴۰۷,۳۴۵	(۳,۵۳۱,۹۷۹)	(۱۷,۷۷۴,۳۷۴)	۷,۷۰۷,۶۱۴,۳۰۸	۹,۰۶۲,۵۷۹,۳۸۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۴۴۶,۶۸۹,۸۳۸	۱,۲۷۴,۵۵۱,۱۱۶	(۳,۵۳۱,۹۷۹)	(۸,۶۵۳,۷۹۳)	۷,۵۰۹,۹۵۶,۵۰۸	۱۸,۸۷۱۰,۴۰۳,۵۳۷	۶,۵۳۹,۹۷۹	۶,۵۳۹,۹۷۹
	۸۰۷,۳۰۶,۱۱۵	(۵,۶۳۷,۷۳۵)	(۱,۶۴۵,۰۰۰)	۱۵,۹۴۷,۹۴۰,۴۹۱	۹,۱۰۹,۵۵۵,۵۶۶	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
	۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۹۴۴,۷۵۳)	(۴,۳۱۴,۳۲۵)	۷,۹۴۲,۳۵۱,۴۸۴	۸,۷۸۸,۹۵۱,۷۸۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	۱۰۴,۶۹۷,۸۴۱	(۳۱,۵۱۶,۹۱۲)	(۵,۹۸۸,۰۳۶)	۶,۱۶۱,۱۲۱,۹۰۰	۶,۳۰۳,۳۳۴,۳۸۹	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
	۲۶۷,۲۶۵,۴۸۸	(۲۲,۶۳۱,۴۱۶)	(۴,۲۹۹,۸۱۱)	۴,۳۳۳,۰۸۹,۲۵۰	۴,۵۳۲,۳۵۵,۹۶۵	۲۳۵,۰۰۰	۲۳۵,۰۰۰
	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۱۷,۱۱۳)	(۱,۱۷,۲۴۹)	۱۱۷,۷۱۰,۳۵۰	۱۳۳,۴۲۲,۷۵۰	۱۰,۱۷۵	۱۰,۱۷۵
	۱۹,۹۵۵,۹۴۲,۳۳۶	(۴,۵۳,۵۵۶,۳۸۰)	(۸۵,۹۸۴,۵۸۳)	۷۰,۰۰۰,۶۰۰,۳۰۸,۹۱	۹۰,۵۱۱,۳۸۷,۳۰۰	۱,۷۸۳,۶۶۳	۱,۷۸۳,۶۶۳
	(۳۸۹,۴۱۷,۶۲۶)	(۱,۰۰۴,۲۲۸,۶۹۹)	(۳,۰۷۹,۰۰۰)	۲۲,۱۴۴,۹۴۳,۳۳۳	۲۱,۸۸۵,۷۳۶,۴۰۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۲,۶۵۴,۶۳۹,۳۳۴	(۵,۹۸۸,۵۷۸)	(۱۱,۳۶۷,۳۳۶)	۹,۳۲۹,۸۸۲,۳۰۳	۱۱,۹۶۵,۷۰۷,۳۰۰	۳۳۱,۵۰۰	۳۳۱,۵۰۰
	(۳۳۶,۴۲۹,۹۶۷)	(۱,۰۰۹,۹۶۳)	(۳,۰۸۹,۳۱۶)	۳,۵۱۲,۷۲۴,۹۱۳	۲,۱۹۹,۳۴۸,۹۹۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
	۷,۷۱۱,۷۰۰,۸,۷۷۷	(۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۵۸۴,۶۲۲)	۱۴,۸۷۳,۹۹۳,۱۶۶	۲۲,۲۳۰,۸۹۱,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰
	۸,۱۱۴,۳۹۰,۰۱۷	(۱۸۸,۹۳۷,۹۰۷)	(۳۵,۷۰۰,۷۸۴۵)	۲,۹۱۳,۶۵۳,۳۳۱	۳۷,۵۸۷,۵۸۱,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰	۷۴۵,۰۰۰
	۱,۳۷۸,۶۷۵,۳۷۵	(۴۱,۹۳۳,۹۳۳)	(۷,۹۶۵,۴۸۳)	۶,۸۵۶,۳۱۹,۸۰۰	۸,۳۸۴,۷۸۴,۴۸۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱,۳۳۱,۳۷۵,۵۸۷	(۶۱,۸۴۵,۵۵۷)	(۱۱,۷۵۰,۰۰۰)	۱۰,۸۷۴,۱۰۵,۳۳۷	۱۲,۳۶۹,۱۷۶,۸۴۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۶۴,۰۸۸,۱۹۵,۸۱۷	(۳,۱۷۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۳۳,۳۵۸۴)	۵۶۷,۲۱۳,۷۱۱,۴۳۶	۶۲۵,۰۰۰,۶۲۲,۷۷۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

تقل از صفحه قبل
نور ایستا پلاستیک (صنوع)
الیز بانک (دانگل)
چارملو (چکان)
زایجاد (جزایر)
صنایع الکترونیک مادران (الکترونیک)
فولاد سیرجان ایرانیان (سینکرو)
دارو فارلی (دقار)
کمپانی زینان گستران (کمپنا)
بیمه اتکالی ایران معین (معین)
زین معین آسیا (فورتین)
فخر انرژی خلیج فارس (فخر)
بانک سامان (سامان)
بهباز کاشانه تهران (بهباز)
سر. پیا تغییر پارتا (ویانا)
سین اسین مهرگان (واسین)
پویا زرگان آبی دره (فوره)
پالایش نفت اصفهان (شینا)
نوسعه دینتگر و صنایع جانبی (دینتگر)
شیشه قزوین (اکتوری)
دارویی و پناه هلی زاگرس دارو (دراگرس)
ساروج پوتشتر (ساروج)
کاشی کربن طلین (کربن)
صنایع پیروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه)
تقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ریان یکم
 با داده‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۴
 شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	مبایات فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۱,۲۶۳,۷۸۰	۶۴۰,۸۸۱,۹۵۸,۸۷	(۳,۱۷۵,۴۰۱,۹۲۱)	(۵۰۲,۳۱۳,۵۸۶)	۵۶۷,۲۱۳,۷۱۱,۴۳۶	۶۳۵,۰۸۰,۶۲۲,۷۶۸	۳۹,۸۰۰,۰۰۰
(۴۹۳,۰۰۷,۴۷۷)	۲۱۸,۹۴۳,۵۵۴	(۱۵۰,۹۱۷,۲۶۵)	(۳۸,۶۸۵,۰۴۱)	۳,۹۷۹,۹۰۵,۳۹۰	۳۰,۱۹۵,۵۱۱,۴۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
	۴۱۴,۰۴۵,۱۷۶	(۱۹,۳۳۷,۱۸۰)	(۳,۶۷۴,۰۳۸)	۳,۳۳۰,۳۸۰,۴۲۰	۳,۸۶۷,۴۳۶,۸۰۴	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	(۳,۱۰۵,۱۰۵,۸۲۵)	(۸۳,۸۹۹,۷۶۱)	(۱۵,۷۵۰,۶۰۶)	۱۸,۵۸۶,۴۱۲,۹۳۷	۱۶,۵۷۹,۹۵۷,۴۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰
	۱,۶۸۱,۵۸۷,۰۷۱	(۱۴۲,۷۰۶,۱۸۳)	(۳۷,۱۱۳,۴۰۹)	۷۶,۶۸۹,۸۴۰,۶۳۱	۷۸,۵۴۱,۲۳۷,۲۹۴	۱۶,۶۰۰,۰۰۰
(۳۱,۲۵۶,۲۲۳)	۷۰,۳۷۸,۵۱۴	(۳۵,۴۵۳,۴۸۳)	(۵,۷۳۶,۰۳۳)	۶,۹۷۸,۳۳۱,۰۰۰	۷,۰۹۰,۶۹۹,۰۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
	(۸۲۷,۳۹۹,۵۴۱)	(۳۴,۹۶۵,۲۳۳)	(۵,۶۴۳,۳۴۳)	۷,۷۹۸,۶۸۷,۵۷۵	۶,۹۹۳,۰۴۶,۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
	۶۸۴,۹۴۹	(۷,۵۱۶)	(۱,۴۳۷)	۸۰,۹۲۸	۱,۵۰۳,۳۸۰	۷۶
۵۵۰,۱۸۲,۳۳۰	۳۵۷,۵۳۹,۲۶۱	(۵۷,۹۴۲,۲۹۶)	(۱۲,۹۰۸,۹۷۷)	۱۳,۱۵۰,۰۶۹,۴۶۸	۱۳,۵۸۸,۴۶۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
	۲۶۸,۵۵۶,۵۷۳	(۳۵,۱۶۳,۴۰۹)	(۵,۶۸۰,۹۶۸)	۶,۷۲۳,۲۸۱,۹۶۰	۷,۰۳۳,۶۸۲,۹۱۰	۱۰۰,۰۷۴
	۳۸۱,۰۲۶,۹۱۱	(۳۱,۷۷۹,۹۹۵)	(۴,۱۳۸,۱۴۳)	۴,۳۹۱,۹۷۹,۲۵۳	۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
	۳,۳۴۱,۰۱۴,۵۷۳	(۷,۶۹۱۴,۱۶۴)	(۱۴,۶۱۳,۴۴۶)	۱۱,۳۵۰,۳۹۶,۷۲۰	۱۵,۳۲۲,۸۳۸,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۵۷۳,۶۳۴,۱۷۸	(۳,۶۶۹,۱۱۸)	(۵,۹۳۸,۰۳۸)	۶,۶۷۶,۷۹۴,۴۷۶	۷,۲۹۳,۸۷۵,۷۶۰	۲۵۰,۰۰۰
	۲۴۴,۳۱۸,۵۰۵	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۱۳,۹۸۸)	۵,۷۸۹,۳۶۷,۵۰۷	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۳,۴۷۶,۱۱۷,۶۵۶)	۲۳۰,۱۲۵,۳۲۸	(۱۶,۸۳۴,۳۲۰)	(۳,۱۹۸,۵۵۳)	۲,۱۱۶,۸۷۷,۴۵۳	۳,۳۶۶,۹۸۶,۲۵۴	۲۰۰,۰۰۰
	(۲۶,۰۸۷,۰۰۴)	(۷۷,۳۲۸,۴۴۶)	(۱۴,۶۷۵,۱۳۱)	۱۵,۳۸۱,۸۶۶,۰۴۷	۱۵,۴۴۷,۶۹۲,۶۱۸	۶۰۰,۰۰۰
(۴۲,۱۴۶,۹۹۱)	۳۲۱,۰۳۵,۷۷۴	(۱,۸۸۶,۱,۶۴۸)	(۳,۵۸۳,۶۸۸)	۳,۴۲۸,۹۱۰,۵۷۵	۳,۷۷۲,۳۹۱,۴۸۵	۲۰۰,۰۰۰
	(۱۳,۶۳۸,۵۶۶)	(۹۵,۵۰۲,۳۷۳)	(۱,۸۱,۲۵۵,۱۴۴)	۱۹,۱۱۳,۱۲۰,۳۲۶	۱۹,۱۰۰,۴۸۲,۲۷۷	۲۰,۳۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۳۷,۱۳۰	(۱,۱۲۶,۱۷۹,۵۵۳)	(۳۳,۰۹۴,۸۴۹)	(۶,۰۹۷,۸۷۶)	۷,۵۰۶,۹۵۹,۹۳۴	۶,۴۱۸,۹۷۲,۸۳۴	۱۵۰,۰۰۰
۲۰,۸۹۲,۰۱۱	(۱۲,۰۰۰,۶۰۹)	(۵,۹۳۸,۷۵۰)	(۱,۱۳۶,۴۶۱)	۱,۱۹۰,۷۰۱,۷۸۴	۱,۱۸۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
	۴۹,۳۵۸,۱۹۱	(۱۵,۳۴۴,۰۰۰)	(۲,۹۱۵,۵۵۶)	۳,۰۰۱,۱۸۲,۶۵۳	۳,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
	۶۱۴,۹۹۳,۲۰۳	(۳۳,۳۰۰,۳۰۷)	(۲,۳۲۶,۸۰۱)	۶,۰۰۵,۴۴۸,۰۰۰	۶,۶۶۰,۶۸۳,۳۱۰	۱۸۷,۵۰۰
۲۷۶,۲۶۳,۸۶۱	(۴۸,۰۸۰,۵۹۴۳)	(۳۴,۱۹۶,۴۴۹)	(۳,۵۹۷,۲۰۲)	۵,۳۹۱,۳۰۲,۸۸۱	۴,۸۴۹,۳۹۰,۵۹۰	۸۰۰,۰۰۰
۲۶۸,۶۶۱,۳۳۷	۵۷,۹۳۳,۷۱۴	(۳,۱۶۱,۷۹۹۵)	(۳,۱۰۷,۳۸۰)	۴,۳۳۹,۹۳۰,۹۱۱	۴,۳۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۲,۳۳۴,۸۸۷,۹۱۲)	۶۸,۲۹۵,۵۳۵,۷۲۵	(۳,۳۵۱,۵۳۷,۲۴۷)	(۸,۰۷۷,۷۴۵,۱۱)	۷۷۶,۷۵۲,۰۱۸,۵۵۳	۸۵۰,۳۰۷,۸۶۶,۵۴۳	

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم - ادامه

نقل از صفحه قبل
 بانک تجارت (وحدت)
 سر توسعه صفان و قازات (وحدت)
 حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (فارس)
 سر پردیس (پردیس)
 نیرو کر (شکر)
 قطعات اوسمیل (خوشا)
 فرآورده های دامی و پستی دالگو (ظفران)
 گروه مینا (رومیا)
 آلبومینی ایران (آلبومینا)
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
 تولیدی برنا باطری (حیروا)
 سیمان فارس تو (سمنو)
 سر غدیر (غدیر)
 ایران خودرو دیول (خاور)
 پالایش نفت تهران (شتران)
 بیمه سینا (وسن)
 ایران خودرو (خودرو)
 تامین ماسه ریخته گری (کاسه)
 ریخته گری تراکتور (دکتراک)
 فولاد خراسان (فخاسا)
 صنایع غذایی رضوی (دان)
 نورد آلومینیوم (فول)
 مخزنات ایران (اکابر)
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ربا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم - ادامه

شهریور ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۲۴,۸۸۷,۹۱۳)	۶۸,۴۹۶,۵۳۵,۷۳۵	(۴,۲۵۱,۵۳۷,۷۴۷)	(۸,۰۷۷,۷۴۵,۵۱۸)	۷۷۶,۷۵۳,۱۸۵,۵۳۳	۸۵۰,۳۰۷,۸۶۶,۵۴۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل به صفحه بعد
	(۲۱۳,۸۸۴,۷۴۱)	(۲,۱۱۱,۶۷۳)	(۴,۶۸۰,۱۳۳)	۵,۴۲۵,۰۲۹,۵۸۸	۵,۳۴۳,۳۳۶,۶۵۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نوب آهن اصفهان (توب)
	۶۹۵,۱۱۸,۸۳۹	(۶۷,۳۱۱,۷۳۰)	(۱۳,۷۷۷,۱۱۸)	۱۳,۶۶۷,۳۴۴,۳۹۳	۱۳,۴۴۳,۳۴۴,۹۷۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری (نوری)
	۸۷۸,۹۴۴,۱۱۷	(۳۷,۵۹۶,۵۱۸)	(۵,۲۳۴,۳۰۴)	۴,۶۵۷,۵۳۴,۰۶۱	۵,۵۱۹,۲۰۴,۰۰۰	۱,۳۱۳,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پارس گاد (شمس)
	۳,۵۳۳,۸۳۶,۸۹۱	(۳۳,۷۹۰,۷۴۷)	(۴,۵۳۰,۳۳۳)	۳,۳۰۷,۰۰۰,۴۱۴۰	۴,۷۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	سازگی بانک (بانک)
	۶۹۴,۵۰۵,۲۶۷	(۳,۸۶۷,۳۰۴۵)	(۷,۳۳۷,۸۰۹)	۶,۹۹۴,۰۸۴,۴۴۰	۷,۷۳۴,۶۱۰,۵۶۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد (پاسار)
	۶۴۸,۹۹۴,۵۸۴	(۵۹,۲۸۸,۲۴۸)	(۱۱,۲۶۴,۵۸۸)	۱۱,۱۳۸,۱۰۴,۰۹۰	۱۱,۵۵۷,۶۵۱,۵۱۰	۸۰۰,۰۰۰	ریال سنگ پروژه طس (ریال)
	۵۱۷,۷۰۰,۵۰۳	(۳,۴۷۸,۸۱۷)	(۳,۸۹۰,۹۳۰)	۳,۵۵۳,۶۹۴,۷۱۵	۴,۰۹۵,۱۷۴,۹۵۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران (صادرات)
	۱,۶۴,۵۷۶,۸۷۴	(۱۴,۱۷۴,۳۸۹)	(۲,۶۹۲,۱۰۵)	۲,۶۵۳,۴۴۴,۴۶۲	۲,۸۳۴,۸۷۸,۸۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	شیشه همخان گهمخان
(۶۶,۳۳۸,۴۳۰)	(۳۷۵,۸۴۸,۷۹۷)	(۳۲,۱۰۶,۷۳۹)	(۶,۱۰۰,۳۱۶)	۶,۶۵۸,۹۹۱,۸۴۴	۶,۴۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس (قمسبا)
	(۴۰,۲,۵۷۳,۷۶۳)	(۳۱,۰۴۹,۶۰۴)	(۳,۹۹۹,۳۳۸)	۴,۵۸۷,۳۴۶,۵۳۳	۴,۳۰۹,۹۳۷,۰۰۰	۱,۵۱۵,۳۳۱	رادپاتور ایران (جور)
(۳۷,۷۴۴,۷۶۷)	۳۷,۸۲۴,۳۱۸	(۱,۶۱۱,۲۳۳۸)	(۳,۰۶۱,۳۹۹)	۳,۱۶۵,۲۷۱,۰۳۵	۳,۳۳۲,۴۶۹,۰۰۰	۲,۶۹۵,۳۰۰	سازمان اجتماعی (سنتا)
	۲,۱۴۸,۵۷۸,۹۹۳	(۵۸,۴۴۶,۶۷۹)	(۱۱,۱۰۸,۳۱۸)	۹,۴۷۴,۷۸۴,۴۰۱	۹,۰۵۹,۷۴۲,۷۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مهرماه سینا (مهرماه)
	۲,۷۷۱,۱۸۹,۰۳۷	(۴,۵۳۹,۸۶۹۰)	(۸,۶۰۶,۵۶۲)	۶,۳۳۴,۶۴۸,۴۴۱	۶,۳۳۴,۶۴۸,۴۴۱	۱,۵۹۹,۹۹۹	پتروشیمی زاگرس (زاگرس)
	۴۵۳,۶۲۷,۰۵۱	(۵,۶۱۶,۰۰۰)	(۱۰,۶۷۰,۳۷۴)	۱۰,۰۷۱,۵۳۲,۵۷۵	۱۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	امین خودرو شرق (حجین)
	۳,۶۸۰,۳۰۵,۰۴۸	(۵۷,۳۹۴,۳۸۰)	(۱۰,۸۸۵,۷۹۴)	۷,۷۱۰,۴۹۴,۷۷۸	۱۱,۳۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)
(۳۳,۶۲۳,۰۵۱)	۹۹۷,۷۳۸,۰۷۴	(۳۲,۹۳۸,۰۰۰)	(۸,۱۶۰,۱۱۳)	۷,۵۴۰,۷۵۳,۸۱۳	۸,۵۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	بیمه البرز (البرز)
	۹۸۱,۰۶۹,۰۶۳	(۳۱,۲۲۷,۵۳۶)	(۵,۹۳۶,۷۴۸)	۵,۳۳۱,۳۶۰,۳۳۰	۶,۳۴۹,۵۱۳,۵۶۷	۲,۹۳۰,۴۹۶	فولاد هورموزگان جنوب (هورم)
	(۱,۶۰,۳۴۰,۷۰۰)	(۳,۵۱۶,۴۹۹)	(۶,۶۸۱,۳۱۱)	۷۱۵,۳۴۸,۸۵۰	۷۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	آلومینیوم ایران (ایران)
	۵۳۷,۹۸۷,۱۵۶	(۶۹,۷۳۳,۸۱۱)	(۱۳,۳۳۷,۳۵۴)	۱۳,۳۳۳,۸۰۷,۱۷۹	۱۳,۹۴۴,۷۵۵,۰۰۰	۲,۱۶۴,۵۵۰	خانه گستر عصر نوین - هلی وب (هلی وب)
	۴,۱۸۹,۷۷۶	(۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۵۰۸,۰۰۰)	۲,۵۸۲,۳۹۴,۴۴۴	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سیمان سوفاکان (سوفاکان)
۸۱۰,۰۸۱,۷۷۸	۶۷۸,۹۵۰,۵۳۳	(۱,۶۸۰,۵۰۰۴۵)	(۵,۰۹۳,۹۳۰)	۴,۶۶۵,۱۶۰,۸۱۳	۵,۳۶۱,۰۰۰,۹۳۱۰	۹۳,۱۵۳	نقل به صفحه بعد
(۱,۵۹۳,۶۳۳,۳۸۳)	۸۵,۹۵۱,۳۴۹,۴۵۶	(۴,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۳)	(۹,۴۸۱,۳۷۶,۶۸۳)	۹۰,۶۹۳,۱۱,۹۶۴,۳۳۸	۹۹,۸۳۰,۲۰۲,۹۷۷,۰۸۸		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ریان حکم
یافته‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم - ادامه

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۴

شهریور ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۹۲,۶۳۳,۳۸۳)	۸۵,۹۵۱,۳۲۴,۴۵۶	(۳,۹۹۱,۰۱۰,۷۳۳)	(۳,۴۸۲,۷۷۲,۶۸۳)	۹,۰۶۳,۳۱۰,۳۶۴,۲۴۸	۹,۹۸۲,۰۳۴,۹۷۰,۰۸۸	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
-	(۶,۰۶۷,۰۳۳,۰۳۲)	(۶,۰۳۸,۳۵۳)	(۱۱,۴۷۲,۷۵۱)	۱۳,۶۱۰,۵۱۷,۹۷۸	۱۲,۰۷۶,۶۷۱,۷۳۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه خالص (تنگس)
۱,۹۷,۶۳۰,۴۵۷	۱,۳۴۰,۶۴۴,۸۰۳	(۳۷,۵۳۳,۱۷۷)	(۱۴,۳۲۴,۸۹۵)	۱۴,۱۳۷,۷۶۶,۸۱۳	۱۵,۵۱۰,۶۹۰,۹۹۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تولید صادرات ریمسک (ریمسک)
۱۰۷,۵۳۵,۳۰۴	-	-	-	-	-	-	شیمی فارسی (تنگس)
(۵۹۷,۶۹۵,۸۳۳)	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سبز زاگرس (تنگس)
(۱,۶۳۱,۵۳۰,۴۴۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی امیرکبیر (تنگس)
۱,۶۶,۶۲۶,۴۰۱	-	-	-	-	-	-	تامین سرمایه کیمیا (کیمیا)
(۳,۰۳۱,۹۸۱,۶۰۳)	-	-	-	-	-	-	ریان پرداز نو آفرین (حافریا)
(۴۹۱,۰۸۹,۶۸۸)	-	-	-	-	-	-	فراوری مواد معدنی (فراور)
(۳,۵۶,۳۱۹,۸۷۴)	-	-	-	-	-	-	بنیام کوثر (کوثر)
(۱۶,۰۷۵,۵۷۰)	-	-	-	-	-	-	فراوری ایران (فراورس)
(۱,۰۶۹,۴۸۸,۳۰۰)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت ایران (تاران)
(۲,۴۴۲,۷۶۱,۵۳۳)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (تنگس)
(۳,۸۵۶,۷۳۴)	-	-	-	-	-	-	سرمسکن (تنگس)
(۳,۳۵,۰۴۱,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران (پوست)
۳,۰۸۷,۲۲۰,۳۴۶	-	-	-	-	-	-	دارو اکسیر (دارو)
(۵۲۷,۷۲۳,۳۰۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز (شیراز)
(۱۶۰,۳۳۹۵)	-	-	-	-	-	-	سرم اعلازه الیز (اعلازه)
۱,۰۴۸,۳۸۱,۵۸۱	-	-	-	-	-	-	تخریبی و نساجی نسوری خراسان (تخریبی)
۲,۱۳۴,۷۷۶,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	توسعه سفالین کرومیت کابندگان (کرومیت)
۹۹,۵۲۷,۸۳۴	-	-	-	-	-	-	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (زنگنه)
۵۰۰,۸۰۹,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	نیرو ترانس (نیرو)
(۱۳,۹۱۷,۱۶۴)	-	-	-	-	-	-	به پرداخت ملت (پرداخت)
۳۵۰,۴۴۸,۳۳۵	-	-	-	-	-	-	الیز (دارو (دارو)
(۹۶۵,۰۴۱,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-	سیند ماکان (سیند)
۳,۵۱۴,۷۰۷,۹۹۹	۸۶,۶۳۵,۱۹۱,۹۵۷	(۵,۱۲۸,۶۲۷,۵۵۳)	(۹۲۴,۳۸۰,۳۳۱)	۹۳۳,۵۱,۳۴۸,۹۶۸	۱,۰۳۵,۷۸۹,۵۶۸,۸۰۸	-	نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان (رأا) بکم
 باحالت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲-۰۳-۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور
 ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۱۲,۷۰۷,۹۵۸۹	۸۶,۶۳۵,۱۹۱,۹۵۷	(۵,۱۷۸,۹۴۷,۵۵۳)	(۹۷۴,۶۸۰,۳۳۱)	۹۳۳,۵۱۱,۳۴۸,۹۶۸	۱۰,۳۵۷,۸۹۶,۸۰۸
(۴۷۵,۷۷۳,۲۵۷)	-	-	-	-	-
(۵۹,۳۵۵,۵۹۳)	-	-	-	-	-
۴۹۰,۸۳۳,۳۳۱	-	-	-	-	-
(۴۹۲,۹۸۰,۹۰۰)	-	-	-	-	-
۶,۸۹۹,۳۴۵	-	-	-	-	-
۲۵۳,۳۷۲,۶۷۰	-	-	-	-	-
(۳۷۷,۸۳۳,۶۷۸)	-	-	-	-	-
(۵۹۹,۵۱۲,۶۶۴)	-	-	-	-	-
۵۹۳,۴۳۳,۱۵۹	-	-	-	-	-
(۵۳,۳۸۸,۳۱۵)	-	-	-	-	-
(۷,۴۵۰,۱۰۷,۷۹۳)	-	-	-	-	-
(۱,۷۲۵,۱۱۹,۵۸۷)	-	-	-	-	-
(۳۶,۳۵۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱,۳۹۷,۷۳۵,۸۸۴)	-	-	-	-	-
(۶۶,۶۴۰,۱۳۴)	-	-	-	-	-
۳۹۰,۳۰۶,۳۵۷	-	-	-	-	-
۱,۵۷۷,۴۶۶,۸۳۷	-	-	-	-	-
(۷۵,۱۱۵,۷۶۸)	-	-	-	-	-
(۴۳۷,۹۹۱,۰۷۶)	-	-	-	-	-
۴۳۰,۵۷۵,۷۱۹	-	-	-	-	-
(۳۰۰,۶۳۷,۳۳۴)	-	-	-	-	-
۴۵۸,۹۳۸,۶۶۶	-	-	-	-	-
(۱۳۳,۳۵۶,۹۳۴)	-	-	-	-	-
(۸,۵۹۷,۵۳۳,۹۶۳)	۸۶,۶۳۵,۱۹۱,۹۵۷	(۵,۱۷۸,۹۴۷,۵۵۳)	(۹۷۴,۶۸۰,۳۳۱)	۹۳۳,۵۱۱,۳۴۸,۹۶۸	۱۰,۳۵۷,۸۹۶,۸۰۸
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
۱۴۰۳					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش
(۵,۰۱۱,۰۶۰)	۳۵,۳۳۹,۹۱۶	(۱۳,۷۳۳,۵۵۰)	(۳,۵۳۳,۸۵۹)	۳,۳۹۵,۶۶۳,۱۴۹	۳,۶۵۶,۷۱۰,۴۸۴
۱۳۰,۹۸۷	-	-	-	-	-
(۵۸,۳۳۷,۵۴۷)	-	-	-	-	-
(۶۳,۱۳۷,۶۳۰)	۳۵,۳۳۹,۹۱۶	(۱۳,۷۳۳,۵۵۰)	(۳,۵۳۳,۸۵۹)	۳,۳۹۵,۶۶۳,۱۴۹	۳,۶۵۶,۷۱۰,۴۸۴

فصل از صفحه قبل
 فلک سائون سیاهان (فصلان)
 کاسپین تانین (کاسپین)
 دارویی ره آورد تانین (ره آورد)
 پیمان نیریل (نیریل)
 فولاد شاهورد (فورد)
 تولیدی و صنعتی گوه‌نم (گوه‌نم)
 آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
 پاکدیس (فدیس)
 پیروشمی قائد پسر (شمی)
 سیمان آرا اردبیل (ساربیل)
 مولد نیروگاهی تجارت فارس (مولد)
 فولاد اسیر کبیر کاتان (فجر)
 کالیند پارس (چکار)
 فولاد کوه جنوب کیش (کوه)
 نوده صنعتی پارس (نودوس)
 سیمان شاهورد (سورد)
 پیروشمی تندگویان (شگوا)
 پالایش نفت تیریز (تیریز)
 کالشمین (فشمین)
 ایران تیر (تیرا)
 مواد داروپزشکی (دماد)
 ایرکا پارت صنعت (چکار)
 تانین سرمایه پون (تینین)

پست بانک ایران (حق تقدم) (وزینج)
 سر اعلا المرز (حق تقدم) (المنج)
 فولاد شاهورد (حق تقدم) (فوردج)
 تانین سرمایه پون (حق تقدم) (تینینج)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ربا یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷۳ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۵۳,۵۵۱,۶۹۵	(۱,۷۳۳,۹۷۷)	۹,۲۵۰,۸۷۶,۳۶۸	۹,۵۰۶,۱۵۱,۰۴۰	۱۱,۱۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۱-۰۴-۷۳۸- (بخش ۱۰۸)
۸,۳۱۸,۹۴۵	(۷۱۱,۴۰۶)	۳,۹۱۶,۰۶۹,۶۵۱	۳,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۱-۰۴-۸۳۶- (بخش ۱۰۹)
۴۴۱,۵۹۳,۳۶۵	(۳,۱۹۵,۳۴۹)	۱۷,۱۸۵,۴۰۰,۰۶۸۶	۱۷,۶۳۰,۱۸۸,۵۰۰	۳۶,۰۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۳۳۵- (بخش ۱۰۱)
۳,۳۹۵,۰۱۷	(۳,۸۵,۶۱۷)	۳,۱۲۳,۷۷۷,۱۷۶	۳,۱۲۷,۵۵۷,۸۱۰	۳,۵۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۷۳۰- (بخش ۱۱۱)
۳,۹۴۶,۵۴۵	(۹۹,۳۵۰)	۵۴۳,۱۴۱,۱۰۵	۵۴۸,۱۸۷,۰۰۰	۵۵۵	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۱۰- (بخش ۱۰۹)
۹۷۸,۰۷۸,۶۹۱	(۵۰۸,۷۱۴)	۲,۷۰۸,۳۹۱,۸۰۵	۲,۸۰۶,۶۰۸,۳۸۰	۲,۹۵۳	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۱۵- (بخش ۱۰۱)
۳۳۸,۰۸۰,۷۲۵	(۹۱۸,۷۸۱)	۵۰,۳۵۳,۳۶۰,۹۴	۵۰,۶۹۱,۱۵۳,۶۰۰	۵,۱۸۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۳۳۰- (بخش ۱۰۱)
۳۳۸,۰۷۴,۴۴۴	(۱,۱۷۸,۷۶۳)	۶,۳۵۴,۳۹۳,۶۴۴	۶,۵۰۳,۶۶۶,۸۵۰	۷,۶۳۳	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۱۵- (بخش ۱۰۱)
۲۸۴,۳۲۱,۳۶۷	(۱,۹۴۴,۰۱۶)	۱۰,۴۳۸,۵۶۷,۵۳۷	۱۰,۷۱۴,۷۳۰,۹۱۰	۱۳,۳۶۵	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۱۵- (بخش ۱۰۱)
۱۵,۳۸۸,۲۷۳	(۱,۳۳۴,۹۵۱)	۷,۳۳۸,۶۰۴,۷۱۶	۷,۳۶۵,۳۳۷,۹۴۰	۷,۴۱۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۱۳- (بخش ۱۰۸)
۱۱۵,۴۳۷,۷۷۸	(۱,۱۳۷,۹۱۰)	۶,۱۰۶,۶۷۶,۰۶۲	۶,۲۳۳,۰۳۱,۷۰۰	۱۱,۰۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۱۳- (بخش ۱۰۸)
۱,۳۹۹,۵۸۰,۱۵۰	(۳,۹۶۶,۵۳۵)	۲۰,۳۲۶,۱۳۴,۶۲۵	۲۱,۴۸۸,۷۱۱,۳۰۰	۲۳,۹۰۸	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۵۳۰- (بخش ۱۰۱)
۷,۴۴۵,۱۱۰	(۱,۳۲۹,۸۵۳)	۷,۱۳۴,۳۹۱,۰۳۷	۷,۱۳۳,۰۲۹,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۵۳۰- (بخش ۱۰۱)
۳,۹۱۶,۸۶۹	(۴۳۳,۵۳۴)	۲,۳۳۴,۳۱۳,۵۹۷	۲,۳۳۶,۷۵۴,۰۰۰	۴,۰۷۱	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۰۱- (بخش ۱۰۱)
۲۳۶,۸۹۳,۵۸۸	(۱,۶۳۷,۶۴۳)	۸,۸۰۶,۷۹۵,۹۳۰	۹,۰۳۵,۳۳۶,۱۶۰	۱۵,۰۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۹۲۳- (بخش ۱۰۱)
۱۴,۹۹۶,۷۰۰	(۱۶,۰۳۲۸)	۸۷۰,۰۰۰,۳,۸۷۳	۸۸۵,۱۶۱,۰۰۰	۱,۰۷۱	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۷۱۴- (بخش ۱۰۷)
۱۶۹,۶۶۸,۴۱۰	(۳,۳۰۶,۷۶۸)	۱۸,۰۷۱,۳۷۴,۸۳۳	۱۸,۳۴۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۱۱۱- (بخش ۱۰۸)
۵۳۸,۳۱۷,۳۳۵	(۵,۳۸۳,۳۳۳)	۲۸,۶۰۶,۲۰۳,۳۷۳	۲۹,۱۴۹,۵۳۰,۸۳۰	۳۲,۴۷۳	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۹۱۶- (بخش ۱۱۱)
۴۸۴,۳۸۶,۰۶۳	(۱,۶۹۵,۹۰۵)	۸,۸۷۰,۶۷۸,۰۳۳	۹,۳۵۶,۷۶۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۸۱۸- (بخش ۱۰۳)
۸۱,۹۱۷,۵۸۳	(۳۷۹,۷۷۷)	۱,۴۶۱,۴۵۳,۵۰۱	۱,۵۴۳,۶۵۰,۸۶۰	۲,۶۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۹۱۳- (بخش ۱۰۷)
۳۴۴,۰۸۶,۱۶۰	.	۱۶,۲۵۵,۹۱۳,۸۴۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۰	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۹۱۳- (بخش ۱۰۷)
۸,۹۷۲,۶۵۳	.	۱,۵۱۷,۰۲۷,۳۴۸	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۶	امسناد خزانه‌م‌ایودجه ۲-۰۵-۷۲۳- (بخش ۱۰۷)
۴,۶۳۴,۵۱۲,۴۸۴	(۳,۰۳۰,۲۶۸۵)	۱۸۵,۰۶۴,۱۳۱,۷۱۱	۱۸۹,۷۱۸,۸۴۶,۸۸۰		

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رای‌یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۱۷-۳ - سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱	سود (زیان) فروش	کل مورد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعادل
شهریور ۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	(۱,۹۹۵,۰۸۴)	(۹۱۵,۰۱۷)	۴,۸۸۱,۲۸۵,۰۶۷	۴,۸۸۰,۲۰۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰
	(۶۰,۳۳۶,۳۷۱)	(۱,۵۴۵,۷۰۶)	۵,۳۳۳,۸۷۰,۶۶۵	۵,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
	(۳۲۷,۵۱۴,۳۰۷)	(۸,۶۵۲,۸۳۷)	۶,۹۸۱,۱۲۹,۴۹۷	۷,۳۱۰,۷۵۲,۲۹۳	۳۲۰,۰۰۰
	(۷۱۹,۷۱۳,۱۰۹)	(۲۲,۸۰۴,۴۰۴)	۲۹,۶۳۴,۳۳۵,۹۹۹	۲۹,۶۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	(۴۲۶,۱۶۱,۵۴۴)				
	(۱,۴۷۳,۴۸۸,۸۶۰)	(۱۸۱,۳۴۳,۸۹۵)	(۲۶,۳۹۲,۱۶۹)	۲۶,۸۲۹,۶۲۱,۲۲۸	۴۷,۰۵۷,۳۵۷,۲۹۲
شهریور ۱۴۰۴	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	(۵۶,۳۳۸)	(۵۶,۳۳۸)	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
	(۹۵,۳۷۸,۲۸۳)	(۹۵,۳۷۸,۲۸۳)	۹۳۹,۷۶۷	۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
	(۳۳۷,۶۸۳,۳۶۰)	(۳۳۷,۶۸۳,۳۶۰)	۲,۹۲۳	۳,۸۱۴,۰۰۰	۶۰۳,۰۰۰
	(۶۶۷,۴۵۵,۳۵۸)	(۶۶۷,۴۵۵,۳۵۸)	۲,۰۵۱,۵۱۰	۱,۳۳۲,۵۳۳,۱۳۳	۳۲۰,۰۰۰
	(۱,۹۶۷,۵۱۳,۹۵۳)	(۱,۹۶۷,۵۱۳,۹۵۳)	۲,۹۵۳	۱,۹۹۱,۷۶۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰
	(۴۴۵,۳۳۳,۵۸۱)	(۴۴۵,۳۳۳,۵۸۱)	۴۱,۹۰۱	۲,۸۶۹,۹۹۹	۴۵۰,۰۰۰
	(۶۲۰,۸۵۱,۷۳۴)	(۶۲۰,۸۵۱,۷۳۴)	۶۵۵,۰۰۰	۴۰,۶۸۸,۰۰۰	۹۰۶,۰۰۰
	(۹۸۱,۱۷۸,۳۹۳)	(۹۸۱,۱۷۸,۳۹۳)	۲۵۰	۹۸,۴۳۴,۱۴۳	۸۲,۰۰۰
	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	۷۹,۳۹۷	۲۳۵,۵۹۸,۵۹۰	۲۰۰,۰۰۰
	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	۲۹۳,۷۷۶	۱,۶۲۸,۶۱۱,۹۸۴	۶۰۰,۰۰۰
	(۵۳۱,۳۳۳)	(۵۳۱,۳۳۳)	۱,۶۲۲	۱,۵۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	(۲۳۰,۳۸۵)	(۲۳۰,۳۸۵)	۳۹,۳۸۳	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	(۸۵۸,۳۳۳,۳۹۴)	(۸۵۸,۳۳۳,۳۹۴)	۸۱,۷۳۴	۸۶,۶۹۶,۵۶۰	۲,۷۴۱,۰۰۰
	(۴۶۰,۱۶۵۹,۴۹۹)	(۴۶۰,۱۶۵۹,۴۹۹)	۳,۶۴۸,۶۵۰	۸,۱۷۵,۵۷۹,۶۳۶	۲,۵۷۷,۶۰۴,۹۹۷

۱۷-۴ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱	سود (زیان) فروش	کل مورد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعادل
شهریور ۱۴۰۳	ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش	(۵۶,۳۳۸)	(۵۶,۳۳۸)	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
	(۹۵,۳۷۸,۲۸۳)	(۹۵,۳۷۸,۲۸۳)	۹۳۹,۷۶۷	۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
	(۳۳۷,۶۸۳,۳۶۰)	(۳۳۷,۶۸۳,۳۶۰)	۲,۹۲۳	۳,۸۱۴,۰۰۰	۶۰۳,۰۰۰
	(۶۶۷,۴۵۵,۳۵۸)	(۶۶۷,۴۵۵,۳۵۸)	۲,۰۵۱,۵۱۰	۱,۳۳۲,۵۳۳,۱۳۳	۳۲۰,۰۰۰
	(۱,۹۶۷,۵۱۳,۹۵۳)	(۱,۹۶۷,۵۱۳,۹۵۳)	۲,۹۵۳	۱,۹۹۱,۷۶۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۰۰
	(۴۴۵,۳۳۳,۵۸۱)	(۴۴۵,۳۳۳,۵۸۱)	۴۱,۹۰۱	۲,۸۶۹,۹۹۹	۴۵۰,۰۰۰
	(۶۲۰,۸۵۱,۷۳۴)	(۶۲۰,۸۵۱,۷۳۴)	۶۵۵,۰۰۰	۴۰,۶۸۸,۰۰۰	۹۰۶,۰۰۰
	(۹۸۱,۱۷۸,۳۹۳)	(۹۸۱,۱۷۸,۳۹۳)	۲۵۰	۹۸,۴۳۴,۱۴۳	۸۲,۰۰۰
	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	۷۹,۳۹۷	۲۳۵,۵۹۸,۵۹۰	۲۰۰,۰۰۰
	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	(۱,۳۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	۲۹۳,۷۷۶	۱,۶۲۸,۶۱۱,۹۸۴	۶۰۰,۰۰۰
	(۵۳۱,۳۳۳)	(۵۳۱,۳۳۳)	۱,۶۲۲	۱,۵۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
	(۲۳۰,۳۸۵)	(۲۳۰,۳۸۵)	۳۹,۳۸۳	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
	(۸۵۸,۳۳۳,۳۹۴)	(۸۵۸,۳۳۳,۳۹۴)	۸۱,۷۳۴	۸۶,۶۹۶,۵۶۰	۲,۷۴۱,۰۰۰
	(۴۶۰,۱۶۵۹,۴۹۹)	(۴۶۰,۱۶۵۹,۴۹۹)	۳,۶۴۸,۶۵۰	۸,۱۷۵,۵۷۹,۶۳۶	۲,۵۷۷,۶۰۴,۹۹۷

اختیار ف توان-۳۴۰۰۰۰-۱۴۰۳/۱۷/۱۹ (ظلمت) (۱۳۰)
 اختیار امرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۳ (ظلمت) (۱۳۴)
 اختیار امرم-۱۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (ظلمت) (۱۰۰۷)
 اختیار امرم-۱۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۹ (ظلمت) (۵۰۱۸)
 اختیار امرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۲۳ (ظلمت) (۳۰۱۷)
 اختیار امرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۴ (ظلمت) (۰۱۳)
 اختیار و بملت-۳۰۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۳ (ظلمت) (۱۱۷۴)
 اختیار امرم-۲۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (ظلمت) (۱۱۰۸)
 اختیار شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۲ (ظلمت) (۱۰۳۴)
 اختیار امرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۲۷ (ظلمت) (۰۱۲۱)
 اختیار شستا-۱۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۲۸ (ظلمت) (۰۱۲۶)
 اختیار امرم-۳۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۲۷ (ظلمت) (۰۱۲۳)
 اختیار امرم-۱۵۰۰۰-۱۴۰۳/۰۸/۲۶ (ظلمت) (۰۱۰۵)
 نقل به صفحه بعد

مستوف سرمایه‌گذاری آرمان ریان یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شهریور ۱۴۰۲	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کلرزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۴۶۰.۱۶۵۹.۴۹۹)	۳۶۸۴۸۶۰	۸.۱۷۵.۵۷۹.۶۳۶	۳.۵۷۷.۶۰۴.۹۹۷	۳۵۸۴۸۰۰۰۰۰	۴۳۰۰۰۰
.	۱.۰۸۶.۳۷۲.۶۳۵	۴.۸۲۵.۳۴۴	۳.۵۹۳.۶۰۲.۲۲۱	۴.۵۹۳.۶۰۲.۲۲۱	۴.۵۹۳.۶۰۲.۲۲۱	۳۸۱۰۰۰۰
.	۱.۳۱۲.۸۳۹.۳۸۴	۳.۵۰۳.۳۵۷	۶.۱۸۳.۹۷۸.۳۵۹	۷۳.۳۷۶.۶۰۷	۳.۴۰۱.۳۳۱.۰۰۰	۳۸۱۰۰۰۰
.	۵۸.۹۸۲.۰۳۵	۱۳۴.۳۵۸	۷۳.۳۷۶.۶۰۷	۱۳۳.۳۹۵.۰۰۰	۱۳۳.۳۹۵.۰۰۰	۸۰۰۰۰۰
.	(۷۹.۰۱۲.۷۳۰)	۲۶.۷۸۰	۱۰.۴۰۹۸۵.۹۴۰	۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰
.	(۵۱۲.۱۵۳.۴۱۳)	۱.۱۵۱	۵۱۳.۳۷۷.۲۶۲	۱.۱۲۰.۰۰۰	۱.۱۲۰.۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰
.	۲۳۲.۳۶۱.۳۹۴	۱.۱۱۱.۳۶۶	۸۴۵.۵۲۷.۳۴۰	۱.۰۷۹.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۷۹.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰
.	(۳۸۴.۳۳۸.۶۹۱)	۹.۳۷۵	۳۹۳.۷۴۴.۳۱۶	۹.۱۱۵.۰۰۰	۹.۱۱۵.۰۰۰	۱.۳۳۵.۰۰۰
.	(۴۶.۳۷۵.۲۸۷)	۴.۵۳۲.۰۰۰	۴.۴۴۱.۷۴۳.۳۸۷	۴.۴۴۱.۷۴۳.۳۸۷	۴.۴۴۱.۷۴۳.۳۸۷	۵۰۰۰۰۰۰
.	(۳۶.۰۷۷۱۸.۰۳۰)	۸۹.۶۱۰	۲.۶۹۴.۶۳۸.۴۳۰	۲.۶۹۴.۶۳۸.۴۳۰	۲.۶۹۴.۶۳۸.۴۳۰	۳۰۰۰۰۰۰
.	۲.۸۱۸.۲۷۷.۹۳۹	۵۰۰.۶.۴۶۲	۲.۰۳۷.۳۷۰.۵۹۹	۴.۸۶۰.۶۵۵.۰۰۰	۴.۸۶۰.۶۵۵.۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰
.	۱۷۸.۴۵۳.۱۱۹	۳۴۶.۷۹۷	۱۵۷.۹۱۱.۰۸۳	۳۳۶.۷۱۰.۹۹۹	۳۳۶.۷۱۰.۹۹۹	۴۸۶۱.۰۰۰
.	(۳۷.۷۳۱.۸۵۶)	۹۶.۳۳۷	۱۳۱.۱۶۱.۵۳۹	۹۳.۵۲۶.۰۰۰	۹۳.۵۲۶.۰۰۰	۹۲۶.۰۰۰
.	۷.۹۵۷.۸۶۷.۳۶۹	۱۱.۳۹۱.۸۰۸	۳.۰۹۰.۷۵۰.۹۲۳	۱۱.۰۶۰.۰۱۰.۰۰۰	۱۱.۰۶۰.۰۱۰.۰۰۰	۱.۱۱۰.۰۰۰
.	۲۷۵.۵۳۴.۰۳۹	۷۷۸.۰۱۰	۴۷۹.۰۳۹.۹۵۱	۷۵۵.۳۵۲.۰۰۰	۷۵۵.۳۵۲.۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
.	(۴۴.۶۱۹.۵۳۸)	۲.۵۱۸.۸۴۱	۲.۴۸۷.۵۸۶.۶۹۷	۲.۴۸۷.۵۸۶.۶۹۷	۲.۴۸۷.۵۸۶.۶۹۷	۱.۳۵۲.۰۰۰
۳.۳۷۲.۷۶۱	۴.۰۸۸.۸۷۷	.	(۸.۴۵۲.۱۲۵)	(۴.۳۶۲.۳۴۸)	(۴.۳۶۲.۳۴۸)	۳۰۰۰۰۰
۳۱.۹۹۴	.	.	.	.	.	.
۳۳.۹۹۴	.	.	.	.	.	.
۹۰.۹.۹۸۱	.	.	.	.	.	.
۴.۳۴۸.۷۳۰	۵۵۱۱.۹۶۷.۴۵۷	۴۸.۰۵۸.۴۴۶	۲۱.۳۹۵.۷۰۶.۸۲۵	۳۶.۹۴۵.۷۳۲.۷۴۸		

نقل از صفحه قبل

- اختیارف اهرم- ۳۰۰۰۰-۵۱۲۹-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۵۰۲)
- اختیارف اهرم- ۲۸۰۰۰-۵۱۲۹-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۵۰۲)
- اختیارف اهرم- ۲۸۰۰۰-۵۱۲۹-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۵۰۲)
- اختیارف اهرم- ۲۸۰۰۰-۵۱۲۹-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۵۰۲)
- اختیارف خودرو- ۳۵۰-۲۵۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۱۱۳۸)
- اختیارف اهرم- ۲۶۰۰۰-۲۶۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۱۰۱۱)
- اختیارف اهرم- ۲۶۰۰۰-۲۶۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۱۲۴۳)
- اختیارف اهرم- ۱۶۰۰۰-۱۶۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۱۰۰۶)
- اختیارف اهرم- ۲۸۰۰۰-۲۸۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۶۰۳۱)
- اختیارف اهرم- ۱۸۰۰۰-۱۸۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۶۰۲۶)
- اختیارف اهرم- ۳۰۰۰۰-۳۰۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۳۰۱۸)
- اختیارف ذوب- ۵۰۰-۵۰۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۱۱۳)
- اختیارف شستا- ۴۵۰-۴۵۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۱۱۲۹)
- اختیارف اهرم- ۳۰۰۰۰-۳۰۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۴۰۱۹)
- اختیارف اهرم- ۲۸۰۰۰-۲۸۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۳۰۱۷)
- اختیارف اهرم- ۲۶۰۰۰-۲۶۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۱۱۱۰)
- اختیارف اهرم- ۱۶۰۰۰-۱۶۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۷۰۲۵)
- اختیارف اهرم- ۲۴۰۰۰-۲۴۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۴۰۰۶)
- اختیارف اهرم- ۱۸۰۰۰-۱۸۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۴۰۰۳)
- اختیارف اهرم- ۲۲۰۰۰-۲۲۰-۱۴۰۲/۰۱/۰۱ (ظهورم ۵۰۰۵)

نقل به صفحه بعد

۱۷-۴ - سود (زیان) فروش - اختیار معامله - ادامه

صندوق سرمایه‌گذاری آرمال رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۲۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۹۹۱,۸۶۸,۳۳۵)	(۵۵۰,۶۳۰,۳۷۷)	۱۸-۱
.	۷,۳۲۵,۷۳۷,۹۶۶	۱۸-۲
۱۳۱,۲۳۳,۰۷۷	.	۱۸-۳
۴,۷۵۹,۶۵۷	(۵۵۶,۸۵۹,۵۷۹)	۱۸-۴
(۱۶۵,۸۷۵,۵۰۱)	(۴۸,۳۷۴,۱۶۹,۳۹۰)	

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شهریور ۱۴۰۳	شهریور ۱۴۰۴	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	نماد
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱,۳۳۸,۰۸۱,۵۸۰)	(۲۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۹۵۹,۰۰۰)	۶,۹۳۷,۰۳۵,۸۰۰	۵,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۳,۱۴۹,۸۹۸	(۳۷۱,۳۳۲,۷۴۹)	(۱۷,۶۷۵,۰۰۰)	(۳,۳۵۸,۲۵۰)	۳,۷۵۵,۳۰۹,۴۹۹	۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳,۱۶۵,۰۳۹,۱۳۶)	(۱,۸۷۶۸,۰۰۰)	(۳,۵۶۵,۹۳۰)	۵,۸۹۶,۳۰۵,۲۱۶	۳,۷۵۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۱,۳۳۳,۴۶۶)	۲,۵۶۶,۱۹۰,۳۳۷	(۳۳,۵۶۱,۰۰۰)	(۴۳,۸۶۵,۸۰۰)	۲۲,۳۸۷,۳۳۳,۷۳۳	۴۵,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۷۶۸,۶۹۰,۸۳۶)	(۷۹,۰۹۳,۹۹۳)	(۱۵,۰۲۷,۶۶۸)	۱۶,۴۴۳,۱۶۸,۷۷۵	۱۵,۸۱۵,۵۹۸,۶۰۰	۱,۵۵۰,۸۴۳
.	(۵۵,۰۹۹,۸,۶۲۵)	(۳,۸۸۲,۵۱,۱۶۴)	(۷,۳۷۶,۷۶۱)	۸,۵۶۹,۸۳۹,۴۹۰	۷,۷۶۵,۰۳۳,۷۷۰	۳,۵۸۳,۳۱۰
.	(۷۳۳,۷۳۴,۳۲۶)	(۴۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۸,۰۵۱,۲۵۰)	۹,۱۵۸,۳۰۸,۱۷۶	۸,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱,۷۷۷,۱۶۶,۳۳۳)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	۶,۷۲۲,۴۱۶,۳۳۳	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳,۱۶۲,۱۷۳,۱۰۳)	(۳۸,۴۷۰,۰۰۰)	(۵,۴۰۹,۳۰۰)	۷,۸۳۲,۳۲۳,۸۰۳	۵,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵۸,۷۶۶)	۸۸,۱۷۵	(۱,۶۱۰)	(۳۰۶)	۳۳۱,۹۰۹	۳۳۲,۰۰۰	۵۶
.	(۲,۰۷۳,۶۵۰,۳۳۰)	(۵۴,۶۱۳,۰۰۰)	(۱۰,۴۳۳,۳۸۰)	۱۳,۹۹۱,۷۰۴,۹۵۰	۱۰,۵۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰
.	(۳,۱,۹۶۶,۸۹۹)	(۱۳,۳۵۵,۹۵۵)	(۳,۳۴۷,۶۳۱)	۲,۴۸۸,۴۵۳,۳۱۳	۲,۳۷۱,۱۹۱,۰۰۰	۹۱۹,۰۰۰
.	۴,۳۳۳,۳۵۷	(۱۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۱۴۱)	۲,۴۴۷,۳۵۵,۷۷۷	۲,۴۶۶,۴۶۴,۵۹۸	۱,۳۳۶,۱۱۳
۸۶۱,۶۵۸,۶۶۶	(۹,۹۹۸,۱۳۳,۰۷۷)	(۵۸۱,۵۱۸,۰۱۵)	(۱۱۰,۴۸۸,۴۰۷)	۱۲,۵۶۰,۹۷۴,۵۹۳	۱۱,۶۳۰,۳۰۸,۹۶۸	

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله

۱۸-۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

الباق معنوعی (شماره)
بانک اقتصاد نوین (تویین)
بانک تجارت (تجارت)
بیمه البرز (البرز)
والایش نفت بندر عباس (شینش)
پالایش نفت تهران (شتران)
پتروشیمی امیرکبیر (شکیر)
پتروشیمی تندگویان (شکویا)
پتروشیمی قائم‌شهر (شیمیر)
پست بانک ایران (پست)
تاسین سرمایه نوین (تویین)
توسعه معنوی و صنعتی سیانور (کیر)
چارملو (کچاد)
نقل به صفحه بعد

شهریور ۱۴۰۳	شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد				
ریال	ریال	ریال	ریال				
۸۶۱,۶۵۸,۶۶۶	(۹,۹۹۸,۱۳۳,۳۷۷)	(۵۸۱,۵۱۸,۴۳۵)	(۱۱۰,۴۸۸,۴۰۷)	۱۳,۶۰۰,۹۷۳,۵۳۳	۱۱۶,۳۰۴,۶۰۰,۹۶۸	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مقل از صفحه قبل
.	(۱,۳۶۷,۵۱۷,۸۰۷)	(۳۷۰,۰۷۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۰۳,۳۰۰)	۸,۶۲۴,۷۶۰,۴۷۷	۷,۴۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی العنای (حدوی)
.	(۴۱۴,۵۳۱,۳۳۰)	(۴,۱۷۳,۰۰۰)	(۹۹۳,۸۷۰)	۱,۳۲۶,۱۵۵,۳۵۰	۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زاسید (خرامیا)
.	(۱۰,۵۳۱,۱۷۳,۵۶۱)	(۱,۵۹۹,۰۰۰)	(۳,۳۸۱,۰۰۰)	۴,۳۳۳,۰۸۹,۳۵۲	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	سر، پاک تغییر پارسا (روپا)
.	(۵,۳۲۹,۷۳۹,۴۰۵)	(۷۸,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۹۵۵,۷۳۰)	۷۱,۰۳۰,۸۱۸,۶۷۵	۱۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سر، پولا (روپولا)
(۹۴,۰۴۸,۷۰۱)	(۵,۳۲۳,۹۳۹,۶۸۹)	(۳,۵۷۰,۰۰۰)	(۴,۸۸۳,۰۰۰)	۱۰,۳۳۳,۳۵۶,۶۵۹	۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه قزوین (رقزوی)
.	(۳۴۱,۳۲۶,۸۴۱)	(۳۸,۴۹۰,۶۴۵)	(۲۸,۴۹۰,۶۴۵)	(۵,۴۱۳,۲۱۹)	۵,۶۹۸,۱۷۵,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی (ران)
.	(۵۶۱,۵۵۵,۳۶۹)	(۲۱,۸۴۶,۰۰۰)	(۴,۱۵۰,۷۴۰)	(۵,۴۶۹,۶۲۹)	۴,۳۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش (رقزوش)
.	(۱,۸۶۷,۷۳۳,۴۳۷)	(۳۸,۷۸۷,۵۰۰)	(۵,۴۶۹,۶۲۵)	(۷,۵۹۰,۹۸۶,۳۰۳)	۵,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی دریایی (اصفهان)
.	(۴۲۳,۰۶۳,۳۳۸)	(۱۲,۷۵۳,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۰۸۷)	۳,۴۹۱,۰۴۶,۰۵۴	۲,۴۹۰,۸۷۳,۴۰۰	۱,۱۴۸,۹۳۷	قوله‌شاه‌رود (فروز)
.	(۱۴,۹۹۴,۳۳۵)	(۱۲,۴۵۴,۳۶۲)	(۳,۳۶۶,۳۳۹)	۱۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۷۳	۶,۵۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	قوله‌خراسان (فطرس)
.	(۶,۶۶۵,۴۷۸,۰۰۶)	(۹۴,۷۶۰,۰۰۰)	(۸,۸۰۰,۴۰۰)	(۶,۳۲۳,۸۳۰)	۱۸,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	فصلیات اوسمیل (خجوق)
۹۹۹,۸۳۳,۱۰۷	(۱۵,۷۳۲,۰۱۲,۳۵۴)	(۸۰,۷۰۳,۰۰۰)	(۱۵,۱۳۳,۵۷۰)	(۱۵,۲۳۹,۹۷۳,۴۰۷)	۱۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (رقگستر)
.	(۷,۹۰۶,۶۶۴)	(۳,۰۴۸,۰۸۳)	(۳۸۹,۱۳۶)	(۴,۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰)	۴۰,۹۶۱,۶۶۴	۷۳,۴۰۸	گسترش صنایع روی ایرانیا (رقگستر)
۸۰,۵۹۷,۹۱۴	(۳,۵۹۱,۹۵۶,۸۵۵)	(۷۵,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۸۸,۹۰۰)	۱۵,۲۱۲,۴۵۵,۷۷۵	۱۵۰,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مس باهر (فاهمر)
(۳,۱۴۹,۱۳۸,۸۳۳)	.	.	.	.	.	.	نورد آلومینیوم (فویال)
۵۸۳,۵۲۶,۹۴۱	.	.	.	.	.	.	الیز بانک (دبلاک)
(۹,۶۳۵,۴۷۱)	.	.	.	.	.	.	به‌ساز کارخانه تجران (فیسماز)
(۴,۰۵۹,۶۰۷)	.	.	.	.	.	.	بیمه انکالی ایران معین (معین)
۱۱۷,۴۵۵,۵۴۴	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو (خجارس)
(۹۹۷,۷۷۳,۹۱۸)	.	.	.	.	.	.	تولید صادرات ریشمک (ریشمک)
۱۲۶,۳۳۷,۴۸۴	.	.	.	.	.	.	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
۴۱,۰۴۳,۳۸۷	.	.	.	.	.	.	معین انرژی خلیج فارس (معین)
۴۹۹,۴۳۳,۹۱۶	.	.	.	.	.	.	نور ایستا پلاستیک (خجور)
(۵۷,۵۳۳,۳۷۳)	.	.	.	.	.	.	نیروگیر (شکر)
(۹۹۱,۸۶۸,۳۳۵)	(۵۵,۰۶۳,۳۷۷)	(۱,۱۳۳,۳۲۷,۰۰۵)	(۲۱۵,۳۳۱,۷۳۳)	۷۸,۰۳۷,۸۲۴,۶۴۷	۲۶,۶۶۴,۵۴۰,۹۴۸	.	پست بانک ایران (حق تقدم) (ویستخ)

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۳ - سود تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲۰,۹۵۹,۵۷۸	(۱,۱۳۶,۰۴۶)	۵,۳۳۳,۷۳۴,۳۷۶	۶,۳۵۵,۸۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۱,۳۷۸,۰۶۰,۸۱۸	(۱,۹۴۴,۸۰۶)	۹,۵۳۴,۳۲۴,۳۷۶	۱۰,۸۰۴,۴۸۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
۴۹۵,۳۸۱,۷۸۶	(۸۴۹,۴۹۲)	۴,۲۳۴,۲۶۸,۷۳۴	۴,۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۴۵۳,۵۹۵,۶۰۹	(۷۸۷,۸۷۷)	۳,۹۲۳,۷۱۶,۵۱۳	۴,۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۹۸,۶۸۵,۱۰۰	(۳۹۹,۳۹۷)	۳,۵۷۴,۶۸۸,۴۶۳	۳,۷۷۳,۸۷۳,۸۶۰	۳,۴۵۴
۱۸۶,۹۰۸,۴۰۳	(۵,۳۰۳,۹۹۶)	۳,۶۱۰,۳۳۱,۹۲۳	۳,۷۹۷,۳۴۳,۹۳۰	۴,۰۵۳
۶۰۳,۴۴۹,۴۷۷	(۱,۵۴۳,۰۸۷)	۷,۹۶۷,۷۲۵,۵۵۶	۸,۵۷۳,۷۰۸,۱۲۰	۱۲,۰۵۳
۱,۹۷۵,۴۹۱,۳۰۴	(۳,۳۷۸,۶۷۳)	۱۶,۷۹۱,۵۳۰,۰۲۴	۱۸,۷۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱,۱۳۳,۳۰۵,۸۹۱	(۱,۶۵۱,۷۷۰)	۸,۰۴۰,۵۴۴,۳۳۹	۹,۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۷,۲۳۵,۲۷۷,۹۶۶	(۱۲,۲۸۴,۶۴۳)	۶۰,۹۱۰,۰۰۰,۲۲۹۲	۶۸,۲۳۸,۰۱۴,۹۰۰	

۱۸-۳ - سود تحقق یافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۲۳۳,۰۷۷
۱۳۱,۲۳۳,۰۷۷
۱۲۱,۲۳۳,۰۷۷

۱۸-۴ - (ریان) تحقق یافته ناشی از نگهداری اختیار معامله

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۵۵۶,۸۵۹,۵۷۹)	۱,۰۶۰,۷۳۵,۰۴۳	۵۰۴,۴۰۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
(۳۴۰,۳۳۳)	.	.	.	.
۴,۷۵۹,۶۵۷	(۵۵۶,۸۵۹,۵۷۹)	۱,۰۶۰,۷۳۵,۰۴۳	۵۰۴,۴۰۵,۰۰۰	

اختیارف اهرم، ۱۷۳,۰۰۰/۴۰,۴۰۰/۱۸۰,۰۰۰ (ظهور ۳۰۳۴)
 اختیارف اهرم، ۷۲۵,۷۲۵/۲۰,۷۲۵/۱۶۰,۰۰۰ (ظهور ۲۰۲۵)
 اختیارخ شستا، ۷۱۱,۷۱۱/۳۰,۷۱۱/۱۳۰,۰۰۰ (فستاد ۲۰۲۸)
 اختیارخ شستا، ۷۱۱,۷۱۱/۳۰,۷۱۱/۱۳۰,۰۰۰ (فستاد ۲۰۲۷)

صندوق سرمایه‌گذاری ارمان رایا یکم
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۱

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۴		سود متعلق به هر سهام		تعداد سهام در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۹	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۹	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۱	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۱	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۱	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۱	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۱	الیاف مصنوعی (سودا)
۰	۴۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	۴۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۱۱,۵۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	توسعه نیکو و صنایع چایی (نیکو)
۰	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۶۱۳,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۳	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۳	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۳	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۳	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۳	تولید انرژی برق شمس پارس‌تک (شمس)
۰	۱,۵۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۵۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۷	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۷	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۷	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۷	۱۴۰,۷۱۷,۱۱۷	سازج پوشاک (سازج)
۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۱۳۵	۱۴۰,۷۱۷,۱۳۵	۱۴۰,۷۱۷,۱۳۵	۱۴۰,۷۱۷,۱۳۵	۱۴۰,۷۱۷,۱۳۵	پونا زرگان آق دره (آق دره)
۰	۳۸۰,۵۹۳,۴۰۰	۰	۳۸۰,۵۹۳,۴۰۰	۴۸۰	۷۹۳,۹۰۳	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	سر پونا (پونا)
۰	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	ایمن خودرو شرق (رضمن)
۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	تلمین سرمایه نوین (تلمین)
۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	گسترش صنایع روی ایران (گستر)
۰	۵۶,۷۲۳,۷۵۱	۰	۶۳,۵۷۲,۳۴۴	۱۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	فاروسازی الصافی (صافی)
۰	۳۰,۱۹۰,۵۳۷	۰	۲۳,۰۹۴,۵۳۳	۱۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	صنایع الکترونیک مایرین (الکترونیک)
۰	۳۹,۳۹۰,۵۳۰	۰	۴۷,۰۹۰,۴۸۰	۲۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	قطعات اومینیل (اومینیل)
۰	۷۶۸,۷۷۲,۸۹۴	۰	۹۳,۷۲۷,۱۰۶	۳۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	صنایع عطایی رضوی (رضوی)
۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	نیسه البرز (البرز)
۰	۶۸۴,۳۹۴,۶۸۳	۰	۵۹,۷۰۷,۲۱۷	۶۸۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	پیروشیمی تندگوینان (تندگوینا)
۰	۹۰,۹۴۴	۰	۹۰,۹۴۴	۱,۶۳۴	۵۶	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	پست بانک ایران (پست)
۰	۸۱,۱۹۰,۲۳۴	۰	۱۰۰,۰۰۰,۹۷۵	۱۱۴	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	زاینده (زاینده)
۰	۱,۳۳۶,۳۳۱,۴۶۳	۰	۱۵۳,۶۵۸,۵۳۷	۲,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	سر گروه توسعه ملی (زیانک)
۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	صنعت عطایی گوریش (گوریش)
۲۱,۴۹۶,۹۳۳	۴۰,۴۳۴,۶۲۵	۵,۷۳۷,۳۵۵	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (سنگستر)
۳,۷۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	فولاد شاهرود (فولاد)
۰	۱,۰۰۰,۹۱۴,۰۷۷	۱۳۴,۸۵۹,۹۳۳	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	نورد آلومینیم (فولاد)
۰	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۰	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۱	۹۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	بانک تجارت (تجارت)
۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	پیروشیمی امیر کبیر (سنگستر)
۹۳۹,۷۷۶,۹۷۱	۲۳,۰۰۰,۳۳۷,۶۶۸	۵۳۵,۹۸۷,۳۷۶	۲۳,۵۳۶,۴۵۳,۳۴۴	۱۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	۱۴۰,۷۱۷,۲۳۰	کل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری ارمان رایا یکم
 پاداشتهای توزیعی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۶۷۵۹۸۵۶	۳۷۳۵۵۸۵۷۶۹	۲-۱
۱۴۶۷۵۹۸۵۶	۳۷۳۵۵۸۵۷۶۹	سود سپرده‌های بانکی
		۲-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود خاص	سود خاص	هزینه برگشت سود	سود
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۹۲۹۷۸۸	.	۴۹۲۹۷۸۸
۸۵۰۴۰۸۱۳	۲۸۷۲۸۸۰۱۹۴	(۱,۲۵۵,۵۹۶)	۲,۸۷۲,۱۳۵,۷۹۰
.	۸۵۷,۴۵۶,۳۹۴	(۳۵۱,۷۷۳)	۸۵۷,۸۰۸,۰۶۷
.	۳۱,۵۲۴	.	۳۱,۵۲۴
۶۱,۷۱۹,۰۲۳	۲۸۷,۹۶۹	.	۲۸۷,۹۶۹
۱۴۶۷۵۹۸۵۶	۳,۷۳۵,۵۸۵,۷۶۹	(۱,۶۰۷,۲۳۹)	۳,۷۳۷,۹۲۳,۱۲۸

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال	ریال
.	۱,۱۵۰,۹۶۳
۱۹۶,۹۲۳,۸۷۶	۴۱۶,۴۵۰,۰۱۵
۳۴,۱۳۷,۲۴۶	۳۵۴,۶۴۰,۷۱۷
۶۸,۳۵۸,۴۴۱	۲۰۲,۳۲۶,۸۶۱
۲۹۹,۳۱۹,۷۱۳	۹۷۵,۴۷۸,۵۵۶

تعديل سود سپرده بانكي

تعديل سود تریافتنی سهام

کاربرد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

درآمد تعیل کاربرد کارگزاری



نیوست گزارش حساب‌سی

رازدار

مورخ ۱۴۰۴/۱۸/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲۲ - هزینه کارمزد ارکان
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۲,۸۰۴,۲۷۸,۳۱۲	۵,۷۰۱,۸۳۳,۲۷۵	هزینه کارمزد متولی
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرسان
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	
۴,۳۲۹,۲۷۸,۳۱۲	۸,۱۳۹,۳۳۳,۲۷۵	

۲۳ - سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه کارمزد بانکی
۱۴,۸۴۳,۹۰۶	۲۱,۰۵۹,۵۹۲	هزینه تصفیه
۸۳,۵۹۵,۲۷۸	۱۰۰,۴۱۵,۸۵۳	هزینه تاسیس
۱۴۴,۶۵۰,۹۶۰	۱۴۵,۰۴۷,۲۶۴	هزینه برگزاری مجامع
۲۴,۲۵۶,۱۵۵	-	هزینه تنزیل سود سهام
-	۳۰۹,۴۳۷	هزینه نرم افزار و سایت
۲,۰۰۷,۳۸۷,۸۸۶	۴,۳۷۰,۸۷۹,۹۳۹	
۲,۲۷۴,۷۳۴,۱۸۵	۴,۶۳۷,۷۱۲,۰۸۵	

۲۴ - هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری (آرمون بورس)
۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸	۲۳۲,۱۳۳,۶۷۴	
۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸	۲۳۲,۱۳۳,۶۷۴	

میانگین نرخ بهره ۳۰ درصد می‌باشد.

۲۵ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۸,۹۳۵,۱۵۷,۰۹۶	۵۰,۶۶۵,۸۹۷,۳۴۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۱,۵۵۰,۵۶۷,۴۱۳)	(۲۲,۴۲۲,۵۶۶,۸۵۵)	
(۱۲,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)	۲۸,۲۴۳,۳۳۰,۴۹۰	



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ران یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نماد واحد	نماد واحد	نوع واحد	نوع واحد
درصد نماد	درصد نماد	نوع واحد	نوع واحد
۱۱.۵٪	۹.۶٪	۱۹,۴۰۰	ممتاز
۰.۰٪	۰.۱٪	۱۳۴	عادی
۰.۱٪	۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز
۰.۱٪	۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز
۱.۱٪	۰.۹٪	۱,۷۹۹	عادی
۰.۱٪	۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز
۰.۱٪	۰.۱٪	۱۱۰	عادی
۱۳٪	۱۰.۹٪	۲۲,۰۴۳	عادی

۲۷- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مطلبه طلب (بهمی) در		شرح معامله		موضوع معامله		نوع وابستگی		طرف معامله	
پایان دوره-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	
۳,۲۳۳,۲۵۴,۹۴۳	طی دوره	۵۷۰,۱۸۳۳,۳۷۵	طی دوره	کارمزد مدیریت صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان ران سهام	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان ران سهام	
۱۶,۸۰۶,۳۰۹	طی دوره	۹۲۱,۶۰۱,۹۴۹	طی دوره	کارمزد متولی گری	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	
۲۷۸,۳۹۸,۰۵۱	طی دوره	۲۷۸,۳۹۸,۰۵۱	طی دوره	کارمزد متولی گری	متولی	مستشار سرمایه‌گذاری تکین نوید	مستشار سرمایه‌گذاری تکین نوید	مستشار سرمایه‌گذاری تکین نوید	
۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	طی دوره	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار	موسسه حسابرسی رازدار	موسسه حسابرسی رازدار	
۴,۲۷۸,۰۰۰	طی دوره	-	طی دوره	کارمزد مدیریت ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری آرمون بورس	مدیر ثبت	کارگزاری آرمون بورس	
۱۴۳۱,۴۳۳۸	طی دوره	۲,۶۲۴,۹۸۳,۱۷۱,۶۹۸	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید	کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری آرمون بورس	
-	طی دوره	۲۳۲,۱۳۳,۶۷۴	طی دوره	هزینه کارمزد خرید اعتباری	هزینه کارمزد خرید اعتباری	کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری آرمون بورس	
۱۶,۳۴۵,۶۳۹,۵۷۷	طی دوره	۵۱,۷۸۳,۴۱۰,۷۵۴	طی دوره	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزار صندوق	کارگزار سهام آشنا	

۲۸- رویه‌های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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