

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
 صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

با سلام و احترام

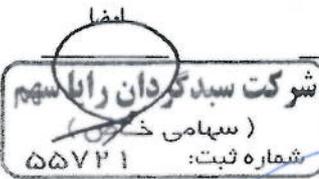
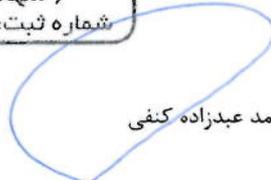
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌شود:

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.

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

مشاور
 سرمایه‌گذاری
 نگین نوید
 (سهامی خاص)



آدرس: شیراز فرهنگ شهر کوچه 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
۴۰,۱۳۳,۵۳۱,۹۷۷	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	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۲۳۱,۹۱۹	.	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۵۹۰,۴۲۶,۹۳۳	۲,۶۸۰,۲۸۴,۶۸۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی 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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شماره ثبت: ۶۴۶۲۱۳

۲

شرکت سپدگردان رایا سهام
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۷۲۱

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال
درآمدها:		
۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۶,۸۱۲,۰۲۰,۱۳۰	(۱۰,۱۲۲,۸۷۲,۸۲۴)
۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۸,۳۷۴,۱۶۹,۳۹۰)	(۸۶۵,۸۷۵,۵۰۱)
۱۹ سود سهام	۲۵,۶۶۰,۲۶۹,۲۴۴	۹,۶۲۷,۶۷۷,۷۵۵
۲۰ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۳,۷۳۵,۵۸۵,۷۶۹	۱۴۴,۷۵۹,۸۵۶
۲۱ سایر درآمدها	۹۷۵,۴۷۸,۵۵۶	۲۹۹,۳۱۹,۷۱۳
جمع درآمدها	۷۸,۸۰۹,۱۸۴,۴۰۹	(۹۱۴,۹۹۲,۰۱۱)
هزینه‌ها:		
۲۲ هزینه کارمزد اراکان	(۸,۱۳۹,۲۳۲,۲۷۵)	(۴,۳۲۹,۲۷۸,۴۱۲)
۲۳ سایر هزینه‌ها	(۴,۶۳۷,۷۱۲,۰۸۵)	(۲,۲۷۴,۷۳۴,۱۸۵)
سود (زیان) قبل از هزینه مالی	۶۶,۰۳۲,۱۳۹,۰۴۹	(۷,۵۱۹,۰۰۴,۵۰۸)
۲۴ هزینه مالی	(۲۲۲,۱۳۲,۶۷۴)	(۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸)
سود (زیان) خالص	۶۵,۸۰۰,۰۰۵,۳۷۵	(۹,۲۵۰,۹۱۴,۱۳۶)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۲۱.۹٪	(۶.۳۴٪)
بازده سرمایه‌گذاری نا پایان سال	۲۰٪	(۵.۷۹٪)

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موجودی (ریال) و نحوه استناد در پیوسته

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تغییرات ناخالص ارقام قبل از صدور و لغتال سود (ریال) خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ ریال	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره	۱۱۹,۲۲۲	۱۵۰,۳۹۹,۲۲۶,۷۷۷	۱۶۹,۳۹۹	۲۲۲,۲۴۲,۵۶۱,۲۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۲۴,۵۸۹	۱۲۴,۵۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۳۸۵	۷۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۱,۵۸۰)	(۴۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۴۶۲)	(۱۲۴,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص دوره		۶۵,۸۰۰,۰۰۵,۳۷۵		(۹,۲۵۰,۹۱۴,۱۳۶)
تعدیلات	۲۵	۲۸,۲۴۲,۳۳۰,۴۹۰		(۱۲,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۲۰۲,۲۳۱	۳۲۷,۴۵۱,۵۷۲,۶۴۲	۱۱۹,۲۲۲	۱۵۰,۳۹۹,۲۲۶,۷۷۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

مشاور
سرمایه‌گذاری
نگین نوید
(سهامی خاص)



شرکت سپیدگردان رایا سهام
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۵۷۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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 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 ۳۱ شهریور ماه 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 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 ۳۱ شهریور ماه 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
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

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 به تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به 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 ۰.۲٪ (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.*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱،۱۲۵ میلیون ریال.
حق الزحمه 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ الی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۳،۷۴۰،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 $\frac{1/100}{n \times 365}$ 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 ۳۱ شهریور ماه 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 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 ۳۱ شهریور ماه 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 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳.۸۶٪	۶,۰۵۵,۷۵۲,۶۰۰	۵,۶۴۹,۳۷۴,۸۲۰	۲.۲۰٪	۷,۳۶۱,۹۳۴,۳۰۲	۱۴,۴۴۳,۹۳۴,۳۲۵	خودرو و ساخت قطعات
۹.۰۳٪	۱۴,۱۵۹,۰۹۹,۰۹۴	۱۵,۰۷۶,۲۷۵,۱۰۸	۱۰.۸۷٪	۳۶,۴۱۵,۷۳۶,۴۳۴	۴۳,۰۱۱,۷۸۹,۷۶۷	فلزات اساسی
۷.۴۷٪	۱۱,۷۱۷,۲۰۱,۳۱۸	۱۱,۳۴۰,۸۶۵,۷۸۳	۲.۱۶٪	۷,۲۴۵,۵۵۲,۹۱۹	۹,۶۸۱,۸۶۹,۰۷۹	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	فرآورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای
۱۱.۵۶٪	۱۸,۱۳۱,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۶۳۲,۲۲۵,۹۷۷	۱۲.۸۶٪	۴۳,۰۸۳,۱۲۱,۰۵۰	۶۴,۲۳۱,۴۶۵,۷۳۸	محصولات شیمیایی
۸.۷۶٪	۱۳,۷۳۲,۴۹۰,۱۱۲	۱۳,۸۰۳,۵۵۸,۰۴۹	۱۳.۳۹٪	۴۴,۸۵۳,۵۲۴,۱۰۰	۴۲,۳۳۸,۹۸۱,۱۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی بجز تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۵.۶۳٪	۱۸,۸۷۰,۰۵۱,۱۵۰	۲۵,۲۵۲,۹۰۷,۹۰۷	سرمایه‌گذاری‌ها
۴.۵۰٪	۷,۰۶۲,۰۵۹,۲۴۱	۸,۰۰۲,۵۴۶,۲۵۳	۱.۵۲٪	۵,۱۰۹,۴۱۷,۰۰۰	۱۱,۰۳۰,۰۱۳,۷۳۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۷۱٪	۵,۷۲۳,۲۴۲,۸۷۵	۷,۵۹۰,۹۸۶,۳۰۲	پیمانکاری صنعتی
۴.۷۰٪	۷,۳۶۳,۹۲۲,۴۰۰	۹,۳۹۵,۷۰۵,۶۵۹	۲.۲۰٪	۷,۳۷۷,۲۴۲,۶۷۱	۸,۶۴۴,۷۶۰,۴۷۸	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٪	۱۰,۰۰۷,۴۲۴,۴۲۰	۱۰,۹۱۰,۲۰۶,۶۳۰	محصولات غذایی بجز قند و شکر
۳.۴۷٪	۵,۴۴۸,۳۸۸,۰۵۰	۵,۳۲۱,۴۵۰,۵۶۶	۰.۰۰٪	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	۱۹۹,۷۹۴	۵۴۰,۱۳۷	۰.۱۵٪	۵۰۳,۸۸۵,۴۶۴	۱,۰۶۰,۷۴۵,۰۴۳	چند رشته‌ای صنعتی
۳.۹۳٪	۶,۱۶۱,۱۲۱,۹۰۰	۵,۵۷۷,۵۹۴,۹۵۹	۰.۰۰٪	.	.	انبوه‌سازی املاک و مستغلات
۵۷.۲۹٪	۸۹,۸۳۱,۷۰۶,۵۰۹	۹۰,۸۰۰,۱۳۷,۳۱۱	۶۷.۴۰٪	۲۲۵,۸۱۹,۷۷۲,۴۳۴	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

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۶-۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ذخیره تنزیل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	درصد			
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۸٪	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۵۵,۵۹۶)	۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۱۹	۱۴۰۳/۰۶/۱۹	سپرده سرمایه‌گذاری
	۱.۱۹٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۱,۷۷۳)	۲۲.۵	۱۴۰۴/۰۷/۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	سپرده سرمایه‌گذاری
<u>۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴.۴۸٪</u>	<u>۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۱,۶۰۷,۳۶۹)</u>				

۷ - سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

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

اوراق مشارکت، رهنی و اجاره بورسی یا فرابورسی

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			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب‌های دریافتی
ریال	ریال	درصد	ریال	کارمزد بانکی
۰	۱۹۸,۰۰۰	-	۱۹۸,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۴,۱۹۲,۶۹۵,۱۹۲	۶,۶۳۱,۵۴۳,۹۰۰	۲۵	۷,۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۸۶,۱۹۱,۷۷۶	۱۲۴,۴۷۴,۸۱۲	متغیر	۱۲۶,۰۸۲,۱۸۱	
۴,۲۷۷,۷۳۶,۰۰۵	۶,۷۵۶,۲۱۶,۷۱۲		۷,۵۰۷,۹۸۰,۱۸۱	

۱۰ - جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		جاری کارگزاران
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵	۱۰-۱	
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵		

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴,۳۱۴,۲۲۸	۱,۵۳۷,۹۴۶,۲۰۱,۳۰۲	۱,۴۹۷,۸۳۶,۹۸۳,۵۶۳	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷
۱۶,۲۴۵,۶۳۹,۵۷۷	۲۹,۳۵۶,۴۱۹,۰۴۲	۴۵,۶۰۲,۰۵۸,۶۱۹	
۱۶,۲۵۹,۹۵۳,۸۱۵	۱,۵۶۷,۰۹۲,۲۵۰,۳۲۵	۱,۵۴۳,۲۳۵,۸۰۵,۳۲۱	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷

آرمون بورس
سهام آشنا

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 تاسیس 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 تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هرکدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد. مخارج نرم‌افزار شامل بخش ثابت هزینه پشتیبانی نرم افزار صندوق می‌باشد. که طی یک سال مطابق قرارداد فی مابین با شرکت مینا مستهلک می‌شود.

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال
مخارج انتقالی به سال‌های آتی	۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲
	<u>۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲</u>

۱۱.۱ مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۴۹۶,۶۶۶	۰	(۱۴۵,۰۴۷,۲۶۴)	۸۰,۴۴۹,۴۰۲
۳,۳۷۷,۶۴۲,۰۷۲	۶,۱۹۵,۰۷۷,۹۹۸	(۷,۷۳۸,۵۸۳,۰۲۰)	۱,۸۳۴,۱۳۷,۰۵۰
<u>۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸</u>	<u>۶,۱۹۵,۰۷۷,۹۹۸</u>	<u>(۷,۸۸۳,۶۳۰,۲۸۴)</u>	<u>۱,۹۱۴,۵۸۶,۴۵۲</u>

۱۲ - موجودی نقد

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

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حساب بانک پاسارگاد-۱۱۰ - ۱۴۰۴.۱۱۰.۱۶۳۸۱۹۳۵.۱	۵,۱۱۷,۵۱۳	۶,۱۲۵,۵۱۳
حساب بانک خاورمیانه - ۱۰-۷۲۰۱-۸۱۰-۷۰۷۰۷۶۲۵۹	۳۱۰,۳۳۱,۷۰۱	۳۰,۹۶۰,۰۰۰
حساب بانک ملت-۹۷۲ - ۹۷۲۳۱۳۷۴۸۳	۷۵۱,۱۳۹,۳۸۱	۱,۸۷۸,۴۱۶,۹۲۴
حساب بانک ملت-کوتاه مدت - ۲۶۵۴۱۷۰۱۵۷	۹۶۱,۵۲۴	۰
حساب بانک سامان - ۱۴۰۱	۱,۳۷۰,۱۳۶	۳۱۵,۸۳۳,۶۸۰
	<u>۱,۰۶۸,۹۲۰,۲۵۵</u>	<u>۲,۲۳۱,۳۳۶,۱۱۷</u>

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	۴,۹۲۳,۲۳۷,۲۰۳	

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	۲۹۵,۰۶۷,۶۵۷,۹۴۶	۱۸۲,۲۳۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۲۳۰,۱۱۴,۷۰۷	۲۰,۰۰۰	۳۲,۳۸۳,۹۱۴,۶۹۶	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷	۱۱۹,۲۲۲	۳۲۷,۴۵۱,۵۷۲,۶۴۲	۲۰۲,۲۳۱	

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

۱۷ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۱۷-۱	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۸۶,۸۸۰,۴۳۱,۸۸۳	(۸,۶۶۰,۱۸۱,۵۸۳)
۱۷-۲	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴,۶۲۴,۵۱۲,۴۸۴	.
۱۷-۳	ریال	ریال
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۸۱,۳۴۲,۸۹۵	(۱,۴۷۳,۴۸۸,۸۶۰)
۱۷-۴	ریال	ریال
سود حاصل از فروش اوراق اختیار معامله	۵,۵۱۱,۹۶۷,۳۶۷	۱۰,۷۹۶,۶۳۴
۱۷-۵	ریال	ریال
(زیان) حاصل از عدم اعمال اوراق اختیار معامله	(۵۵۵,۱۶۷,۶۸۱)	.
۱۷-۶	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از تسویه اوراق اختیار معامله	۱۶۸,۹۳۳,۱۸۲	(۲۵)
	۹۶,۸۱۲,۰۲۰,۱۳۰	(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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۷۱۱,۹۱۱,۰۳۹	۵,۷۲۲,۲۱۸,۴۰۳	(۵,۴۲۵,۶۰۹)	(۲۸,۵۵۹,۴۷۳)	(۴۴,۲۹۲,۴۴۶)	.
۱,۲۰۵,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۵۰,۰۰۰	۶,۷۴۲,۵۸۷,۵۹۲	(۶,۰۱۹,۲۰۹)	(۳۱,۶۸۰,۲۴۴)	(۴۴۴,۲۳۷,۰۴۵)	.
۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۳,۹۵۴,۰۹۰	۲,۵۰۲,۲۷۰,۰۰۰	(۲,۵۹۷,۲۰۳)	(۱۳,۶۶۹,۷۶۴)	۲۱۵,۴۱۷,۱۲۳	.
۸۰,۰۰۰	۵,۳۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۸,۷۴۸,۸۵۰	(۵,۰۵۶,۲۷۹)	(۲۶,۶۱۲,۰۰۰)	۲۵۱,۹۸۲,۸۷۱	
۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۹,۵۴۵,۹۳۱	(۲۲,۹۶۲,۲۱۱)	(۱۲۰,۸۵۴,۹۷۸)	(۱,۳۶۲,۳۶۳,۱۲۰)	(۲۸,۳۱۸,۸۲۱)
۷,۶۶۰,۰۰۰	۲۲,۱۵۱,۵۲۵,۴۳۶	۲۳,۲۸۰,۷۰۵,۹۴۶	(۳۱,۰۴۳,۶۲۹)	(۱۱۰,۷۵۷,۵۸۸)	(۱,۲۶۰,۹۸۱,۷۲۷)	
۱,۲۶۱,۷۱۸	۳,۱۷۹,۰۵۹,۵۶۰	۳,۷۸۸,۳۰۳,۶۸۴	(۳,۰۱۹,۴۰۲)	(۱۵,۸۹۵,۱۹۸)	(۶۲۸,۱۵۸,۷۲۴)	
۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۰,۵۳۲,۰۵۰	۹,۸۲۴,۰۷۹,۶۸۳	(۱۰,۸۳۹,۸۶۲)	(۵۷,۰۵۲,۶۴۶)	۱,۵۱۸,۵۵۹,۸۵۹	
۴۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۱۵۷,۵۷۰	(۸۳۲,۲۰۰)	(۴,۳۸۰,۰۰۰)	۵۳,۶۳۰,۳۳۰	
۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۸۰,۳۷۶,۸۵۶	۱۸,۳۹۶,۶۵۶,۱۲۹	(۱۷,۴۶۱,۱۹۴)	(۹۱,۹۰۱,۸۶۶)	(۱۲۵,۶۴۲,۳۳۳)	
۱۲,۱۲۹,۸۱۰	۴۶,۱۳۲,۱۰۴,۷۸۳	۳۹,۵۵۱,۰۹۲,۲۲۰	(۴۲,۸۲۵,۱۴۳)	(۲۳,۰۶۰,۴۸۵)	۶,۳۰۶,۵۲۶,۹۳۵	۳۱,۶۴۴,۹۸۹
۷۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۸,۶۳۳,۸۰۰	۶,۶۲۳,۰۵۳,۲۹۰	(۵,۰۴۳,۱۳۶)	(۲۶,۵۴۳,۱۶۳)	(۱,۳۴۶,۰۰۵,۷۸۹)	
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۸,۳۹۴,۵۰۰	۹,۰۰۸,۱۷۱,۶۹۷	(۸,۶۶۲,۱۰۷)	(۴۵,۵۹۱,۹۴۸)	۵۵,۹۶۸,۷۴۸	
۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۸,۵۹۴,۴۰۰	۱۵,۵۰۸,۳۷۸,۴۰۶	(۱۷,۷۰۶,۵۹۵)	(۹۳,۱۹۲,۹۷۰)	۳,۰۱۹,۳۱۶,۴۲۹	۲۰۸,۱۳۷,۶۴۰
۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۹,۴۰۹,۰۹۰	۳,۴۷۸,۱۵۵,۲۶۲	(۴,۳۱۲,۲۹۷)	(۲۲,۶۹۷,۰۳۶)	۱,۰۳۴,۲۴۴,۴۹۵	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۷۳۶,۳۷۶	۲,۵۴۹,۰۶۸,۱۹۸	(۲,۴۴۳,۱۸۳)	(۱۲,۸۶۳,۵۷۶)	۸,۳۶۱,۴۱۹	
	۱۸۶,۵۸۲,۶۸۱,۹۸۰	۱۷۸,۲۲۰,۱۹۲,۸۶۱	(۱۷۷,۲۴۹,۲۵۹)	(۹۳۲,۹۱۲,۹۳۵)	۷,۲۵۲,۳۲۶,۹۲۵	۲۱۱,۴۶۳,۸۰۸

نقل به صفحه بعد

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۱,۴۶۳,۸۰۸	۷,۲۵۲,۳۲۶,۹۲۵	(۹۳۲,۹۱۲,۹۳۵)	(۱۷۷,۲۴۹,۳۵۹)	۱۷۸,۲۲۰,۱۹۲,۸۶۱	۱۸۶,۵۸۲,۶۸۱,۹۸۰	نقل از صفحه قبل
	۱۹۷,۵۵۰,۹۸۲	(۲۴,۴۶۴,۴۷۵)	(۴,۶۴۸,۱۵۴)	۴,۶۶۶,۲۳۲,۹۶۶	۴,۸۹۲,۸۹۶,۵۷۷	۱,۰۰۰,۰۰۰ سرمایه‌گذاری مالی سپهر صادرات (وسپهر)
	۱۰۸,۱۸۴,۱۲۴	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۶۰۰)	۵۷۵,۷۲۲,۲۷۶	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰ کشت و صنعت جوبین (جوبین)
	(۹,۷۶۰,۸۳۲)	(۶,۹۴۶,۸۳۷)	(۱,۳۱۹,۸۹۲)	۱,۳۹۰,۸۶۱,۷۰۳	۱,۳۸۹,۳۶۷,۶۰۰	۳۰۰,۰۰۰ کشاورزی و دامپروری بینالود (زینبا)
	۲۴۸,۳۶۹,۴۴۰	(۱۱,۷۸۱,۶۵۴)	(۲,۲۳۸,۴۹۸)	۲,۰۹۳,۹۴۱,۳۵۸	۲,۳۵۶,۳۳۰,۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰ ذغالسنگ نگین (کطیسی)
(۱۵۹,۰۹۷,۸۳۰)	(۹,۶۳۴,۹۷۷)	(۵,۸۳۹,۹۹۹)	(۱,۱۰۹,۵۹۴)	۱,۱۷۰,۶۸۵,۳۸۴	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰ سایپا (خسایا)
	۲۰۵,۵۶۹,۹۷۶	(۱۳,۰۱۸,۸۵۱)	(۲,۴۷۳,۵۳۲)	۲,۳۸۲,۷۰۹,۰۷۱	۲,۶۰۳,۷۷۱,۴۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰ سرمایه‌گذاری خوارزمی (وخارزم)
	۱۲۰,۸۸۶,۶۷۳	(۸,۷۴۱,۹۹۹)	(۱,۶۶۰,۹۷۵)	۱,۶۱۷,۱۱۰,۳۵۳	۱,۷۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰ موتورسازان تراکتور (خموتور)
	(۲۷۷,۶۲۸,۹۹۲)	(۵۰,۱۲۹,۸۸۵)	(۹,۵۲۴,۵۸۰)	۱۰,۲۴۳,۹۵۳,۵۲۵	۱۰,۰۲۵,۹۷۸,۹۹۸	۲,۴۰۰,۰۰۰ فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
(۸۲,۳۶۳,۲۱۰)	۱۵۷,۶۲۴,۹۴۴	(۷۳,۶۶۹,۰۷۰)	(۱۳,۹۹۶,۶۹۸)	۱۴,۴۸۸,۵۳۵,۴۳۴	۱۴,۷۳۳,۸۲۶,۱۴۶	۱۷,۴۰۰,۰۰۰ پارس خودرو (خیارس)
(۴۳۹,۵۲۰,۵۴۳)	۹۷۵,۴۴۰,۹۵۰	(۶۶,۴۳۹,۹۸۲)	(۱۲,۶۲۳,۳۷۷)	۱۲,۲۳۳,۴۹۵,۶۹۱	۱۳,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰ مس باهنر (فباهنر)
	۱۸۹,۸۷۵,۸۸۵	(۸,۹۴۹,۹۹۶)	(۱,۷۰۰,۴۶۱)	۱,۵۸۹,۴۷۳,۶۵۸	۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰ تایید واتر خاورمیانه (حتایید)
	۱۴۱,۹۷۱,۷۱۳	(۱۲,۴۳۴,۴۰۷)	(۲,۳۶۲,۵۱۰)	۲,۳۳۰,۱۱۳,۷۰۱	۲,۴۸۶,۸۸۲,۳۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰ بانک دی (دی)
	۷۷۷,۵۰۶,۴۰۱	(۱۰,۶۲۰,۷۰۴)	(۳۰,۱۷۸,۷۳۴)	۲۰,۳۳۷,۲۵۵,۳۴۴	۲۱,۲۴۱,۱۴۶,۱۸۳	۷,۸۰۰,۰۰۰ بانک ملت (ویملت)
۱,۲۲۹,۱۲۳,۰۲۵	۵۵۹,۲۶۹,۳۹۱	(۶۴,۴۲۳,۴۳۲)	(۱۲,۲۴۰,۱۸۹)	۱۲,۲۴۸,۷۵۶,۱۱۸	۱۲,۸۸۴,۶۸۹,۱۳۰	۲,۲۰۰,۰۰۰ حفاری شمال (حفاری)
۳۸۴,۵۷۲,۷۴۰	۱,۴۴۹,۰۲۶,۷۷۵	(۵۳,۵۰۶,۹۲۰)	(۱۰,۱۶۵,۶۴۹)	۹,۱۸۸,۶۸۶,۵۸۶	۱۰,۷۰۱,۳۸۵,۹۳۰	۴۵۰,۰۰۰ سیمان اردستان (اردستان)
	۸۲۴,۸۵۵,۷۷۷	(۲۰,۹۳۵,۶۵۸)	(۳,۹۷۷,۶۸۵)	۳,۳۳۷,۳۶۴,۶۷۱	۴,۱۸۷,۱۳۳,۷۹۱	۲,۴۰۰,۰۰۰ ماشین سازی اراک (فاراک)
	۲۳۷,۰۰۹,۹۰۶	(۱۰,۱۹۴,۰۰۰)	(۱,۹۳۶,۸۵۷)	۱,۷۸۹,۶۵۹,۲۳۷	۲,۰۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰ چدن سازان (چدن)
	(۱۴۳,۴۶۶,۴۲۸)	(۳۷,۲۴۰,۸۶۵)	(۷,۰۷۵,۷۰۳)	۷,۵۴۷,۳۲۴,۱۸۰	۷,۴۴۸,۱۷۴,۳۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
(۲,۷۷۰,۰۴۶)	۶۰۱,۷۱۲,۹۰۵	(۴۴,۲۰۱,۸۰۵)	(۸,۳۹۸,۱۹۹)	۸,۱۸۶,۰۵۱,۰۲۸	۸,۸۴۰,۳۶۳,۹۳۷	۳,۰۰۰,۰۰۰ سر. میراث فرهنگی و گردشگری (سمگا)
	۳۵۳,۷۹۲,۲۶۸	(۳۴,۳۴۷,۱۹۲)	(۶,۵۲۵,۸۹۸)	۶,۴۷۴,۷۷۳,۵۸۲	۶,۸۶۹,۴۳۸,۹۴۰	۱,۲۰۰,۰۰۰ واسپاری تجار ایرانیان (ولتجار)
۱,۱۴۱,۴۰۷,۹۵۴	۱۳,۹۶۰,۴۸۳,۸۰۶	(۱,۵۸۹,۸۲۵,۶۶۶)	(۳۰۲,۰۶۰,۰۴۴)	۳۰۲,۱۱۲,۸۹۸,۷۲۷	۳۱۷,۹۶۵,۲۶۸,۲۴۳	نقل به صفحه بعد

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۴۰۷,۹۵۴	۱۳,۹۶۰,۴۸۳,۸۰۶	(۱,۵۸۹,۸۲۵,۶۶۶)	(۳۰۲,۰۶۰,۰۴۴)	۳۰۲,۱۱۲,۸۹۸,۷۲۷	۳۱۷,۹۶۵,۲۶۸,۲۴۳	نقل از صفحه قبل
۸۹۶,۹۰۷,۳۹۷	(۹۸,۴۳۷,۳۷۲)	(۱۳,۵۰۴,۸۶۰)	(۲,۵۶۵,۸۱۲)	۲,۷۸۳,۳۴۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۹۷۳,۳۰۰	۱۲۵,۰۰۰ نور ایستا پلاستیک (خنور)
(۱,۶۴۹,۳۷۰,۴۱۰)	(۳۲۳,۴۰۵,۴۸۰)	(۳۱,۴۲۹,۹۹۷)	(۵,۹۷۱,۶۶۵)	۶,۵۷۲,۰۰۳,۸۱۸	۶,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ البرز بالک (دبالک)
	۹۳,۸۳۱,۳۶۰	(۴۹,۸۳۰,۲۸۹)	(۹,۴۶۷,۶۳۵)	۹,۸۱۲,۹۳۱,۴۵۶	۹,۹۶۶,۰۶۰,۷۴۰	۳,۲۰۰,۰۰۰ چادرملو (کچاد)
۷۴۵,۱۸۳,۵۶۸	(۷۶,۵۲۵,۸۰۰)	(۱,۷۰۴,۴۳۵)	(۳۲۳,۸۲۶)	۴۱۵,۳۸۵,۱۱۷	۳۴۰,۸۸۷,۵۷۸	۲۰۰,۰۰۰ زامیاد (خزامیا)
	۳,۱۷۴,۳۵۳,۵۲۳	(۵۸,۴۲۲,۶۳۲)	(۱۱,۱۰۰,۰۷۵)	۸,۴۴۰,۶۵۷,۱۶۴	۱۱,۶۸۴,۵۳۳,۳۹۴	۳,۰۰۰,۰۰۰ صنایع الکترونیک مادیران (الکتروماد)
	۳,۱۱۵,۸۶۳	(۱۰۰,۵۸۲)	(۱۹,۱۰۷)	۱۶,۸۸۰,۹۲۸	۲۰,۱۱۶,۴۸۰	۵,۱۲۰ فولاد سیرجان ایرانیان (سیسکو)
(۱۴,۲۲۵,۶۱۲)	۱,۳۰۱,۰۴۲,۶۹۷	(۴۵,۳۱۲,۸۹۲)	(۸,۶۰۹,۳۸۳)	۷,۷۰۷,۶۱۴,۳۰۸	۹,۰۶۲,۵۷۹,۲۸۰	۳۰۰,۰۰۰ دارو فارابی (دفار)
(۵۹۵,۹۸۵,۸۷۴)	۹۱۶,۶۰۱,۵۱۷	(۹۳,۵۵۱,۹۷۹)	(۱۷,۷۷۴,۳۷۴)	۱۷,۶۸۲,۴۷۵,۶۷۷	۱۸,۷۱۰,۴۰۳,۵۴۷	۶,۵۲۹,۹۷۹ کیمیای زنجان گستران (کیمیا)
۱,۰۴۱,۹۹۰,۳۲۹	۱,۵۴۵,۴۰۷,۳۴۵	(۴۵,۵۴۷,۹۵۰)	(۸,۶۵۳,۷۹۳)	۷,۵۰۹,۹۸۶,۵۰۸	۹,۱۰۹,۵۹۵,۵۹۶	۳,۱۰۰,۰۰۰ بیمه اتکالی ایران معین (معین)
۳۵,۹۶۰,۶۵۳	۱,۲۷۴,۵۵۱,۱۱۶	(۸۶,۶۲۷,۷۳۵)	(۱۶,۴۵۸,۰۶۵)	۱۵,۹۴۷,۹۴۰,۴۹۱	۱۷,۲۲۵,۵۷۷,۴۰۷	۴,۹۳۰,۱۰۳ زرین معدن آسیا (فرزین)
	۸۰۷,۴۰۶,۱۱۵	(۴۳,۹۴۴,۷۵۳)	(۸,۳۴۹,۴۲۸)	۷,۹۲۹,۲۵۱,۴۸۴	۸,۷۸۸,۹۵۱,۷۸۰	۷۰۰,۰۰۰ فجر انرژی خلیج فارس (فجر)
۴۴۶,۶۸۹,۸۳۸	۵۱۲,۰۰۵,۰۲۷	(۲۲,۷۱۰,۵۴۹)	(۴,۳۱۴,۹۲۵)	۴,۰۰۳,۰۸۱,۴۴۶	۴,۵۴۲,۱۱۱,۹۴۷	۲,۱۰۰,۰۰۰ بانک سامان (سامان)
	۱۰۴,۶۹۷,۸۴۱	(۳۱,۵۱۶,۶۱۲)	(۵,۹۸۸,۰۳۶)	۶,۱۶۱,۱۲۱,۹۰۰	۶,۳۰۳,۳۲۴,۲۸۹	۳,۰۰۰,۰۰۰ بهساز کاشانه تهران (ثیبهساز)
	۲۶۷,۲۶۵,۴۸۸	(۲۲,۶۳۱,۴۱۶)	(۴,۲۹۹,۸۱۱)	۴,۲۳۲,۰۸۹,۲۵۰	۴,۵۲۶,۲۸۵,۹۶۵	۳,۲۵۰,۰۰۰ سر. پایا تدبیر پارسا (ویپایا)
	(۵,۰۲۱,۹۶۲)	(۶۱۷,۱۱۳)	(۱۱۷,۲۴۹)	۱۲۷,۷۱۰,۳۵۰	۱۲۳,۴۲۲,۷۵۰	۱۰,۱۷۵ س. امین مهرگان (وامین)
	۱۹,۹۶۵,۹۴۲,۳۴۶	(۴۵۲,۵۵۶,۳۸۰)	(۸۵,۹۸۴,۵۸۳)	۷۰,۰۰۶,۸۰۳,۸۹۱	۹۰,۵۱۱,۲۸۷,۲۰۰	۱,۷۸۳,۴۶۳ پویا زرکان آق دره (فرز)
(۵۱,۵۰۹,۱۸۲)	(۳۸۹,۴۱۶,۶۳۶)	(۱۰۹,۴۲۸,۶۹۹)	(۲۰,۷۹۱,۰۹۴)	۲۲,۱۴۴,۹۴۳,۲۴۲	۲۱,۸۸۵,۷۴۶,۴۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰ پالایش نفت اصفهان (شپنا)
	۲,۶۵۴,۶۲۹,۳۳۴	(۵۹,۸۲۸,۵۲۸)	(۱۱,۳۶۷,۲۳۶)	۹,۲۳۹,۸۸۲,۲۰۲	۱۱,۹۶۵,۷۰۷,۳۰۰	۲۲۱,۵۰۰ توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)
(۱,۰۳۵,۷۸۴,۸۸۱)	(۳۲۶,۴۷۹,۹۶۷)	(۱۰,۹۹۶,۷۳۳)	(۲۰,۸۹۰,۳۱۴)	۲,۵۱۲,۷۴۲,۹۱۳	۲,۱۹۹,۳۴۸,۹۹۳	۲,۱۰۰,۰۰۰ شیشه قزوین (کقزوی)
	۷,۷۱۱,۷۰۸,۷۷۷	(۱۱۳,۶۰۴,۴۳۵)	(۲۱,۵۸۴,۶۴۲)	۱۴,۸۷۳,۹۹۳,۱۹۶	۲۲,۷۲۰,۸۹۱,۰۵۰	۷۴۵,۰۰۰ دارویی و نهاده های زاگرس دارو (دزاگرس)
	۸,۱۱۴,۲۹۰,۰۱۷	(۱۸۷,۹۳۷,۹۰۷)	(۳۵,۷۰۷,۸۴۵)	۲۹,۲۴۹,۶۵۲,۳۳۱	۳۷,۵۸۷,۵۸۸,۱۰۰	۷۶۴,۵۴۳ ساروج بوشهر (ساروج)
	۱,۴۷۸,۶۷۵,۲۷۵	(۴۱,۹۲۳,۹۲۲)	(۷,۹۶۵,۴۸۳)	۶,۸۵۶,۲۱۹,۸۰۰	۸,۳۸۴,۷۸۴,۴۸۰	۵۰۰,۰۰۰ کانی کرین طیس (کرین)
	۱,۴۲۱,۴۷۵,۵۸۷	(۶۱,۸۴۵,۸۵۷)	(۱۱,۷۵۰,۱۵۹)	۱۰,۸۷۴,۱۰۵,۲۳۷	۱۲,۲۶۹,۱۷۶,۸۴۰	۵۰۰,۰۰۰ صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماش)
۹۶۱,۲۶۳,۷۸۰	۶۴,۰۸۸,۱۹۵,۸۲۷	(۳,۱۷۵,۴۰۱,۹۲۱)	(۶۰۳,۲۱۳,۵۸۴)	۵۶۷,۲۱۳,۷۱۱,۴۳۶	۶۳۵,۰۸۰,۶۲۲,۷۶۸	نقل به صفحه بعد

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۶۱,۲۶۳,۷۸۰	۶۴,۰۸۸,۱۹۵,۸۲۷	(۳,۱۷۵,۴۰۱,۹۲۱)	(۶۰۳,۳۱۳,۵۸۴)	۵۶۷,۲۱۳,۷۱۱,۴۳۶	۶۳۵,۰۸۰,۶۲۲,۷۶۸	نقل از صفحه قبل
(۴۹۳,۰۰۷,۴۷۲)	۲۱۸,۹۴۳,۵۵۴	(۱۵۰,۹۷۷,۴۶۵)	(۲۸,۶۸۵,۰۴۱)	۲۹,۷۹۶,۹۰۵,۳۹۰	۳۰,۱۹۵,۵۱۱,۴۵۰	۳۹,۸۰۰,۰۰۰ بانک تجارت (وتجارت)
	۴۱۴,۰۴۵,۱۷۶	(۱۹,۳۳۷,۱۸۰)	(۳,۶۷۴,۰۲۸)	۳,۴۳۰,۳۸۰,۴۲۰	۳,۸۶۷,۴۳۶,۸۰۴	۱,۲۰۰,۰۰۰ سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
	(۲,۱۰۵,۱۰۵,۸۲۵)	(۸۲,۸۹۹,۷۶۱)	(۱۵,۷۵۰,۶۰۶)	۱۸,۵۸۶,۴۱۲,۹۳۷	۱۶,۵۷۹,۹۵۷,۴۷۹	۸,۷۰۰,۰۰۰ حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (حفارس)
	۱,۶۸۱,۵۸۷,۰۷۱	(۱۴۲,۷۰۶,۱۸۳)	(۲۷,۱۱۳,۴۰۹)	۲۶,۶۸۹,۸۴۰,۶۳۱	۲۸,۵۴۱,۲۴۷,۲۹۴	۱۶,۶۰۰,۰۰۰ سر. پردیس (پردیس)
(۳۱,۲۵۶,۲۲۲)	۷۰,۲۷۸,۵۱۴	(۳۵,۴۵۳,۴۸۳)	(۶,۷۳۶,۰۳۳)	۶,۹۷۸,۲۳۱,۰۰۰	۷,۰۹۰,۶۹۹,۰۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ نیروکلر (شکلر)
	(۸۴۷,۲۴۹,۵۴۱)	(۳۴,۹۶۵,۲۳۳)	(۶,۶۴۳,۲۴۳)	۷,۷۹۸,۶۸۷,۵۷۵	۶,۹۹۳,۰۴۶,۵۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰ قطعات اتومبیل (ختوقا)
	۶۸۴,۹۴۹	(۷,۵۱۶)	(۱,۴۳۷)	۸۰۹,۳۸۸	۱,۵۰۳,۳۲۸	۷۶ فرآورده های دامی و لبنی دالاهو (غانیزان)
۵۵۰,۱۸۲,۳۲۰	۳۵۷,۵۳۹,۲۶۱	(۶۷,۹۴۲,۲۹۴)	(۱۲,۹۰۸,۹۷۷)	۱۳,۱۵۰,۰۶۹,۴۶۸	۱۳,۵۸۸,۴۶۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰ گروه مینا (رمینا)
	۲۶۸,۵۵۶,۵۷۳	(۳۵,۱۶۳,۴۰۹)	(۶,۶۸۰,۹۶۸)	۶,۷۲۲,۲۸۱,۹۶۰	۷,۰۳۲,۶۸۲,۹۱۰	۱۰۰,۰۷۴ آلومینای ایران (آلومینا)
	۳۸,۱۰۲,۶۱۱	(۲۱,۷۷۹,۹۹۵)	(۴,۱۳۸,۱۴۲)	۴,۲۹۱,۹۷۹,۲۵۲	۴,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰ صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)
	۳,۹۴۱,۰۱۴,۵۷۲	(۷۶,۹۱۴,۱۶۴)	(۱۴,۶۱۳,۴۴۴)	۱۱,۳۵۰,۲۹۶,۷۲۰	۱۵,۳۸۲,۸۳۸,۹۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ تولیدی برنا باطری (خبرنا)
	۵۷۳,۶۳۴,۱۲۸	(۳۶,۴۶۹,۱۱۸)	(۶,۹۲۸,۰۳۸)	۶,۶۷۶,۷۹۴,۴۷۶	۷,۲۹۳,۸۲۵,۷۶۰	۲۵۰,۰۰۰ سیمان فارس نو (سفانو)
	۲۹۴,۲۱۸,۵۰۵	(۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۱۳,۹۸۸)	۵,۷۸۹,۳۶۷,۵۰۷	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰ سر. غدیر (وغدیر)
(۳,۹۷۶,۱۱۷,۶۵۶)	۲۳۰,۱۲۵,۳۲۸	(۱۶,۸۳۴,۹۲۰)	(۳,۱۹۸,۵۵۳)	۳,۱۱۶,۸۲۷,۴۵۳	۳,۳۶۶,۹۸۶,۲۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰ ایران خودرو دیزل (خاور)
	(۲۶۰,۰۸۷,۰۰۴)	(۷۷,۲۳۸,۴۴۴)	(۱۴,۶۷۵,۱۳۱)	۱۵,۳۸۱,۸۶۶,۰۴۷	۱۵,۴۴۷,۶۹۲,۶۱۸	۶,۰۰۰,۰۰۰ پالایش نفت تهران (شتران)
(۴۲,۱۴۶,۹۹۱)	۳۲۱,۰۳۵,۲۷۴	(۱۸,۸۶۱,۹۴۸)	(۳,۵۸۳,۶۸۸)	۳,۴۲۸,۹۱۰,۵۷۵	۳,۷۷۲,۳۹۱,۴۸۵	۲,۰۰۰,۰۰۰ بیمه سینا (وسین)
	(۱۲۶,۲۸۵,۵۶۶)	(۹۵,۵۰۲,۳۷۳)	(۱۸,۱۴۵,۱۴۴)	۱۹,۱۱۳,۱۲۰,۳۲۶	۱۹,۱۰۰,۴۸۲,۲۷۷	۲۰,۳۰۰,۰۰۰ ایران خودرو (خودرو)
۲۰,۳۷۷,۱۳۰	(۱,۱۲۶,۱۷۹,۸۵۲)	(۳۲,۰۹۴,۸۴۹)	(۶,۰۹۷,۸۷۴)	۷,۵۰۶,۹۵۹,۹۶۳	۶,۴۱۸,۹۷۲,۸۳۴	۱,۵۰۰,۰۰۰ تامین ماسه ریخته گری (کماسه)
۲۰,۸۹۲,۰۱۱	(۱۲,۰۰۶,۹۹۵)	(۵,۹۲۸,۷۵۰)	(۱,۱۲۶,۴۶۱)	۱,۱۹۰,۷۰۱,۷۸۴	۱,۱۸۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰ ریخته گری تراکتور (ختراک)
	۴۹,۳۵۸,۱۹۱	(۱۵,۳۴۴,۰۰۰)	(۲,۹۱۵,۳۵۶)	۳,۰۰۱,۱۸۲,۴۵۳	۳,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰ فولادخراسان (فخاس)
	۶۱۴,۹۹۳,۲۰۲	(۳۳,۳۰۰,۳۰۷)	(۶,۳۲۶,۸۰۱)	۶,۰۰۵,۴۴۸,۰۰۰	۶,۶۶۰,۰۶۸,۳۱۰	۱,۸۷۵,۰۰۰ صنایع غذایی رضوی (نان)
۴۷۶,۲۶۳,۸۶۱	(۴۸۰,۸۰۵,۹۴۲)	(۲۴,۱۹۶,۴۴۹)	(۴,۵۹۷,۲۰۲)	۵,۲۹۱,۳۰۲,۸۸۱	۴,۸۳۹,۲۹۰,۵۹۰	۸۰۰,۰۰۰ نورد آلومینیوم (فنوال)
۲۶۸,۶۶۱,۳۲۷	۵۷,۹۴۳,۷۱۴	(۳۱,۶۱۷,۹۹۵)	(۴,۱۰۷,۳۸۰)	۴,۳۳۹,۹۳۰,۹۱۱	۴,۳۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰ مخابرات ایران (اخابر)
(۲,۲۴۴,۸۱۷,۹۱۲)	۶۸,۴۹۶,۵۳۵,۷۲۵	(۴,۲۵۱,۵۳۷,۷۴۷)	(۸۰۷,۷۷۴,۵۱۸)	۷۷۶,۷۵۲,۰۱۸,۵۵۳	۸۵۰,۳۰۷,۸۶۶,۵۴۳	نقل به صفحه بعد

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۸۵۰,۳۰۷,۸۶۶,۵۴۳	۷۷۶,۷۵۲,۰۱۸,۵۵۳	(۸۰۷,۷۷۴,۵۱۸)	(۴,۲۵۱,۵۳۷,۷۴۷)	۶۸,۴۹۶,۵۳۵,۷۲۵	(۲,۲۴۴,۸۸۷,۹۱۲)
نقل به صفحه بعد						
ذوب آهن اصفهان (ذوب)	۵,۲۴۲,۲۳۶,۶۵۲	۵,۴۲۵,۰۲۹,۵۸۸	(۴,۹۸۰,۱۳۳)	(۲۶,۲۱۱,۶۷۲)	(۲۱۳,۸۸۴,۷۴۱)	
پتروشیمی نوری (نوری)	۱۳,۴۴۲,۳۴۴,۹۷۰	۱۲,۶۶۷,۲۴۴,۲۹۳	(۱۲,۷۷۰,۱۱۸)	(۶۷,۲۱۱,۷۲۰)	۶۹۵,۱۱۸,۸۳۹	
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (شمس)	۵,۵۱۹,۳۰۴,۰۰۰	۴,۶۵۷,۵۲۲,۰۶۱	(۵,۲۴۳,۳۰۴)	(۲۷,۵۹۶,۵۱۸)	۸۲۸,۹۴۲,۱۱۷	
نساجی بابکان (نبابک)	۴,۷۵۸,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۰۰۲,۱۴۰	(۴,۵۲۰,۲۲۲)	(۳۳,۷۹۰,۷۴۷)	۲,۵۲۲,۸۳۶,۸۹۱	
بانک پاسارگاد (ویاسار)	۷,۷۳۴,۶۱۰,۵۶۱	۶,۹۹۴,۰۸۴,۴۴۰	(۷,۳۴۷,۸۰۹)	(۳۸,۶۷۳,۰۴۵)	۶۹۴,۵۰۵,۲۶۷	
زغال سنگ پروده طیس (کزغال)	۱۱,۸۵۷,۶۵۱,۵۱۰	۱۱,۱۳۸,۱۰۴,۰۹۰	(۱۱,۲۶۴,۵۸۸)	(۵۹,۲۸۸,۲۴۸)	۶۴۸,۹۹۴,۵۸۴	
بانک صادرات ایران (وبصادر)	۴,۰۹۵,۷۶۴,۹۵۵	۳,۵۵۳,۶۹۴,۷۱۵	(۳,۸۹۰,۹۲۰)	(۲۰,۴۷۸,۸۱۷)	۵۱۷,۷۰۰,۵۰۳	
شیشه همدان (کهمدان)	۲,۸۳۴,۸۷۸,۸۳۰	۲,۶۵۳,۴۳۴,۴۶۲	(۲,۶۹۳,۱۰۵)	(۱۴,۱۷۴,۳۸۹)	۱۶۴,۵۷۶,۸۷۴	
صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)	۶,۴۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۸,۹۹۱,۸۴۴	(۶,۱۰۰,۲۱۴)	(۳۲,۱۰۶,۷۳۹)	(۲۷۵,۸۴۸,۷۹۷)	(۹۶,۴۳۸,۴۳۰)
رادیاتور ایران (ختور)	۴,۲۰۹,۹۲۲,۷۰۰	۴,۵۸۷,۴۴۶,۵۲۳	(۳,۹۹۹,۳۳۸)	(۲۱,۰۴۹,۶۰۲)	(۴۰۲,۵۷۲,۷۶۳)	
سر. تامین اجتماعی (شستا)	۳,۲۲۲,۴۶۹,۰۰۰	۳,۱۶۵,۴۷۱,۰۴۵	(۳,۰۶۱,۲۹۹)	(۱۶,۱۱۲,۳۳۸)	۳۷,۸۲۴,۳۱۸	(۳۷,۷۴۶,۷۶۷)
کشتیرانی ایران (حکشتی)	۱۱,۶۹۲,۹۳۶,۲۹۰	۹,۴۷۴,۷۸۴,۴۰۱	(۱۱,۱۰۸,۲۱۸)	(۵۸,۴۶۴,۶۷۹)	۲,۱۴۸,۵۷۸,۹۹۲	
مهرمام میهن (مهرمام)	۹,۰۵۹,۷۴۲,۷۰۰	۶,۲۳۴,۶۴۸,۴۲۱	(۸,۶۰۶,۵۶۲)	(۴۵,۲۹۸,۶۹۰)	۲,۷۷۱,۱۸۹,۰۲۷	
پتروشیمی زاگرس (زاگرس)	۱۱,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۲,۵۲۲,۵۷۵	(۱۰,۶۷۰,۳۷۴)	(۵۶,۱۶۰,۰۰۰)	۴۵۲,۶۴۷,۰۵۱	
ایمن خودرو شرق (خیمن)	۱۱,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۷,۷۱۰,۴۹۴,۷۷۸	(۱۰,۸۸۵,۷۹۴)	(۵۷,۲۹۴,۳۸۰)	۳,۶۸۰,۲۰۵,۰۴۸	
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۸,۵۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۴۰,۷۵۳,۸۱۳	(۸,۱۶۰,۱۱۳)	(۴۲,۹۴۸,۰۰۰)	۹۹۷,۷۳۸,۰۷۴	(۲۳,۶۴۲,۰۵۲)
بیمه البرز (البرز)	۶,۲۴۹,۵۱۳,۵۶۷	۵,۲۳۱,۲۶۰,۲۲۰	(۵,۹۳۶,۷۴۸)	(۳۱,۲۴۷,۵۳۶)	۹۸۱,۰۶۹,۰۶۳	
فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)	۷۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۲۴۸,۸۵۰	(۶۶۸,۲۲۱)	(۳,۵۱۶,۹۹۹)	(۱۶,۰۳۴,۰۷۰)	
آلومینیوم ایران (فایرا)	۱۳,۹۴۴,۷۶۵,۵۰۰	۱۳,۳۲۳,۸۰۷,۱۷۹	(۱۳,۲۴۷,۳۵۴)	(۶۹,۷۲۳,۸۱۱)	۵۳۷,۹۸۷,۱۵۶	
داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۲۳۹,۴۲۴	(۲۵۰,۸۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	۴,۱۸۹,۷۷۶	
سیمان صوفیان (صوفوی)	۵,۳۶۱,۰۰۹,۳۱۰	۴,۶۵۰,۱۶۰,۸۱۳	(۵,۰۹۲,۹۳۰)	(۲۶,۸۰۵,۰۴۵)	۶۷۸,۹۵۰,۵۲۲	۸۱۰,۰۸۱,۷۷۸
نقل به صفحه بعد	۹۹۸,۲۰۲,۴۹۲,۰۸۸	۹۰۶,۳۱۱,۹۶۴,۲۲۸	(۹۴۸,۲۲۷,۶۸۲)	(۴,۹۹۱,۰۱۰,۷۲۲)	۸۵,۹۵۱,۲۴۹,۴۵۶	(۱,۵۹۲,۶۳۳,۳۸۳)

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۹۲,۶۳۳,۳۸۳)	۸۵,۹۵۱,۲۴۹,۴۵۶	(۴,۹۹۱,۰۱۰,۷۲۲)	(۹۴۸,۲۷۲,۶۸۲)	۹۰۶,۳۱۱,۹۶۴,۲۲۸	۹۹۸,۲۰۲,۴۹۷,۰۸۸	نقل از صفحه قبل
-	(۶۰۶,۷۰۲,۳۰۲)	(۶۰,۳۸۳,۳۵۳)	(۱۱,۴۷۲,۷۵۱)	۱۲,۶۱۱,۵۱۷,۹۲۸	۱۲,۰۷۶,۶۷۱,۷۳۰	۲,۷۰۰,۰۰۰ سر. ایران خودرو (خگستر)
۱۹۷,۶۳۰,۴۵۷	۱,۲۹۰,۶۴۴,۸۰۳	(۷۷,۵۵۳,۴۷۷)	(۱۴,۷۳۴,۸۹۸)	۱۴,۱۲۷,۷۶۶,۸۱۲	۱۵,۵۱۰,۶۹۹,۹۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰ تولید و صادرات ریشمک (ریشمک)
۱۰۷,۵۳۵,۳۰۴	شیمیایی فارس (شفارس)
(۵۹۷,۶۹۵,۸۲۲)	گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)
(۱۶۳,۱۵۲,۰۴۴)	پتروشیمی امیرکبیر (شکبیر)
۱۶۶,۶۲۶,۴۰۱	تامین سرمایه کیمیا (تکیمیا)
(۲,۰۳۱,۹۸۱,۶۰۳)	ریل پرداز نو آفرین (حآفرین)
(۴۹۱,۰۸۹,۶۸۸)	فراوری مواد معدنی (فراور)
(۳۵۶,۲۱۹,۸۷۴)	بیمه کوثر (کوثر)
(۱۶,۰۷۵,۵۷۰)	فراپورس ایران (فراپورس)
(۱,۰۶۹,۴۸۸,۳۴۰)	پالایش نفت لاوان (شاوان)
(۲,۴۴۲,۷۶۱,۵۳۳)	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)
(۴۸,۵۶۲,۷۳۴)	سر. مسکن (ثمسکن)
(۲,۲۵۰,۴۱۹,۴۵۱)	پست بانک ایران (ویست)
۲,۰۸۷,۴۲۰,۳۴۶	دارو اکسیر (دلر)
(۵۴۷,۷۴۳,۳۰۸)	پتروشیمی شیراز (شیراز)
(۱۶,۱۰۳,۲۹۵)	سر. اعتلاء البرز (اعتلاء)
۱۰,۴۸۳,۲۸۱,۵۸۱	نخریسی و نساجی خسروی خراسان (نخریس)
۲,۱۴۴,۷۷۶,۴۶۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان (کرومیت)
۹۹,۵۳۷,۸۳۴	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (زشگزا)
۵۰۰,۸۰۹,۳۴۹	نیرو ترانس (بنیرو)
(۱۲,۹۲۷,۱۶۴)	به پرداخت ملت (پرداخت)
۳۵۰,۴۴۸,۲۳۵	البرزدارو (دالبر)
(۹۸۶,۵۰۴,۱۶۹)	سپید ماکیان (سپید)
۳,۵۱۴,۷۰۷,۹۸۹	۸۶,۶۳۵,۱۹۱,۹۵۷	(۵,۱۲۸,۹۴۷,۵۵۲)	(۹۷۴,۴۸۰,۳۳۱)	۹۳۳,۰۵۱,۲۴۸,۹۶۸	۱,۰۲۵,۷۸۹,۸۶۸,۸۰۸	نقل به صفحه بعد

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۵۱۴,۷۰۷,۹۸۹	۸۶,۶۳۵,۱۹۱,۹۵۷	(۵,۱۲۸,۹۴۷,۵۵۲)	(۹۷۴,۴۸۰,۳۳۱)	۹۳۳,۰۵۱,۲۴۸,۹۶۸	۱,۰۲۵,۷۸۹,۸۶۸,۸۰۸
(۴۷۵,۷۷۲,۲۵۷)
(۵۹,۳۵۸,۵۹۲)
۴۹۹,۰۸۲,۳۴۱
(۴۹۲,۰۹۸,۹۰۰)
۶,۸۹۹,۳۴۵
۲۵۳,۳۷۲,۶۷۰
(۷۲۷,۸۲۲,۶۷۸)
(۸۶۹,۵۱۲,۶۶۴)
۵۹۲,۴۲۳,۱۵۹
(۵۲,۲۸۸,۳۱۵)
(۷,۴۵۰,۱۰۷,۷۹۳)
(۱,۷۲۵,۱۱۹,۵۸۷)
(۲۶,۳۵۹,۰۰۰)
(۱,۳۹۷,۷۳۵,۸۸۴)
(۶۶,۶۴۰,۱۳۴)
۳۹۰,۲۰۶,۲۵۷
۱۵۷,۷۴۶,۸۳۷
(۷۸۶,۱۱۵,۷۶۸)
(۴۲۷,۹۹۱,۰۷۶)
۴۲۰,۵۷۵,۷۱۹
(۲۰۰,۶۲۷,۳۳۴)
۴۵۸,۹۳۸,۶۲۶
(۱۴۳,۴۵۶,۹۲۴)
.	۲۴۵,۲۳۹,۹۲۶	(۱۳,۲۸۳,۵۵۰)	(۲,۵۲۳,۸۵۹)	۲,۳۹۵,۶۶۳,۱۴۹	۲,۶۵۶,۷۱۰,۴۸۴
(۵,۰۱۱,۰۶۰)
۱۳۰,۹۸۷
(۵۸,۲۴۷,۵۴۷)
(۸۶۶۰,۱۸۱,۵۸۳)	۸۶,۸۸۰,۴۳۱,۸۸۳	(۵,۱۴۲,۲۳۱,۱۰۲)	(۹۷۷,۰۰۴,۱۹۰)	۹۳۵,۴۴۶,۹۱۲,۱۱۷	۱,۰۲۸,۴۴۶,۵۷۹,۲۹۲

نقل از صفحه قبل
غلتک سازان سپاهان (فسازان)
کاسپین تامین (کاسپین)
دارویی ره آورد تامین (دره‌آور)
بهمن دیزل (خدیزل)
فولاد شاهرود (فرواد)
تولیدی و صنعتی گوهرفام (شغام)
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
پاکدیس (غدیس)
پتروشیمی قائد بصیر (شصیر)
سیمان آرتا اردبیل (ساربیل)
مولد نیروگاهی تجارت فارس (بمولد)
فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
کاغذ پارس (چکاپا)
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
دوده صنعتی پارس (شدوص)
سیمان شاهرود (سرود)
پتروشیمی تندگویان (شگویا)
پالایش نفت تبریز (شبریز)
کالسیمین (فاسمین)
ایران تایر (پتایر)
مواد داروپخش (دتماد)
ایرکا پارت صنعت (خکار)
تامین سرمایه نوین (تنوین)
پست بانک ایران (حق تقدم) (ویستج)
سر. اعتلاء البرز (حق تقدم) (اعتلاج)
فولاد شاهرود (حق تقدم) (فروادج)
تامین سرمایه نوین (حق تقدم) (تنوینج)

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

۱۷-۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۲۸ (بخز ۱۰۸)	۱۱,۱۰۰	۹,۲۵۰,۸۷۶,۳۶۸	(۱,۷۲۲,۹۷۷)	۲۵۳,۵۵۱,۶۹۵
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۱-۰۴۰۸۲۶ (بخز ۱۰۹)	۵,۰۰۰	۳,۹۱۶,۰۶۹,۶۵۱	(۷۱۱,۴۰۴)	۸,۲۱۸,۹۴۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۳۲۵ (بخز ۲۰۱)	۲۶,۰۰۰	۱۷,۱۸۵,۴۰۰,۶۸۶	(۳,۱۹۵,۴۴۹)	۴۴۱,۵۹۲,۳۶۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰ (بخز ۲۱۱)	۳,۵۰۰	۲,۱۲۳,۷۷۷,۱۷۶	(۳۸۵,۶۱۷)	۳,۳۹۵,۰۱۷
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۰۱ (بخز ۰۰۹)	۵۵۵	۵۴۴,۱۴۱,۱۰۵	(۹۹,۳۵۰)	۳,۹۴۶,۵۴۵
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۰۳۱۱۱۵ (بخز ۰۱۰)	۲,۹۵۳	۲,۷۰۸,۳۹۱,۸۰۵	(۵۰۸,۷۱۴)	۹۷۸,۰۷۸,۸۶۱
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴ (بخز ۰۰۲)	۵,۱۸۰	۵,۰۶۹,۱۵۳,۶۰۰	(۹۱۸,۷۸۱)	۳۲۸,۰۸۰,۷۲۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷ (بخز ۱۰۴)	۷,۶۳۳	۶,۵۰۳,۶۴۶,۸۵۰	(۱,۱۷۸,۷۶۲)	۲۴۸,۰۷۴,۴۴۴
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۱-۰۴۱۰۱۵ (بخز ۱۰۵)	۱۳,۳۶۵	۱۰,۷۱۴,۷۳۰,۹۱۰	(۱,۹۴۲,۰۱۶)	۲۸۴,۲۲۱,۳۶۷
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۹ (بخز ۰۰۸)	۷,۴۱۰	۷,۳۶۵,۳۲۷,۹۴۰	(۱,۳۳۴,۹۵۱)	۱۵,۳۸۸,۲۷۳
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲-۰۵۱۱۱۲ (بخز ۲۱۰)	۱۱,۰۰۰	۶,۱۰۶,۴۷۶,۰۶۲	(۱,۱۲۷,۹۱۰)	۱۱۵,۴۲۷,۷۲۸
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۱-۰۴۰۵۲۰ (بخز ۱۰۳)	۲۲,۹۰۸	۲۱,۴۸۸,۷۱۱,۳۰۰	(۲,۹۹۶,۵۲۵)	۱,۲۳۹,۵۸۰,۱۵۰
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۰۲-۰۵۱۰۲۱ (بخز ۲۱۳)	۱۲,۵۰۰	۷,۱۲۴,۲۹۱,۰۳۷	(۱,۲۹۲,۸۵۳)	۷,۴۴۵,۱۱۰
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۵۱۰۲۱ (بخز ۲۰۴)	۴,۰۷۱	۲,۳۳۶,۷۵۴,۰۰۰	(۴۲۳,۵۳۴)	۳,۹۱۶,۸۶۹
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳ (بخز ۲۰۲)	۱۵,۰۰۰	۸,۸۰۶,۷۹۵,۹۳۰	(۱,۶۳۷,۶۴۲)	۲۲۶,۸۹۲,۵۸۸
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۱-۰۴۰۷۱۴ (بخز ۱۰۷)	۱,۰۷۱	۸۸۵,۱۶۱,۰۰۰	(۱۶۰,۴۲۸)	۱۴,۹۹۶,۷۰۰
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱ (بخز ۲۰۸)	۲۵,۰۰۰	۱۸,۲۴۴,۲۵۰,۰۰۰	(۳,۳۰۶,۲۶۸)	۱۶۹,۶۶۸,۴۱۰
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶ (بخز ۱۰۱)	۳۲,۴۷۳	۲۹,۱۴۹,۵۲۰,۸۳۰	(۵,۲۸۳,۳۲۲)	۵۳۸,۲۱۷,۲۳۵
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۱۶ (بخز ۲۱۲)	۱۶,۰۰۰	۸,۸۷۰,۶۷۸,۰۳۲	(۱,۶۹۵,۹۰۵)	۴۸۴,۳۸۶,۰۶۳
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳-۰۵۰۸۱۸ (بخز ۲۰۳)	۲,۶۰۰	۱,۵۴۳,۶۵۰,۸۶۰	(۲۷۹,۷۷۷)	۸۱,۹۱۷,۵۸۲
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۰۳۰۹۱۲ (بخز ۰۰۷)	۱۶,۶۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۴۴,۰۸۶,۱۶۰
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۰۳۰۷۲۳ (بخز ۰۰۶)	۱,۵۲۶	۱,۵۱۷,۰۲۷,۳۴۸	.	۸,۹۷۲,۶۵۲
	۱۸۹,۷۱۸,۸۴۶,۸۸۰	۱۸۵,۰۶۴,۱۳۱,۷۱۱	(۳۰,۲۰۲,۶۸۵)	۴,۶۲۴,۵۱۲,۴۸۴

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

۱۷-۳ - سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱,۹۹۵,۰۸۴)	(۹۱۵,۰۱۷)	۴,۸۸۱,۲۸۵,۰۶۷	۴,۸۸۰,۲۰۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰
.	(۶۰,۴۳۶,۳۷۱)	(۱,۵۶۵,۷۰۶)	۵,۳۳۲,۸۷۰,۶۶۵	۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
(۳۲۷,۵۱۴,۲۰۷)	۲۲۰,۹۶۹,۹۴۸	(۸,۶۵۲,۸۴۷)	۶,۹۸۱,۱۲۹,۴۹۷	۷,۲۱۰,۷۵۲,۲۹۲	۲۴,۰۰۰
(۷۱۹,۷۱۳,۱۰۹)	۲۲,۸۰۴,۴۰۲	(۳۵,۲۵۹,۵۹۹)	۲۹,۶۳۴,۳۳۵,۹۹۹	۲۹,۶۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
(۴۲۶,۲۶۱,۵۴۴)					
(۱,۴۷۳,۴۸۸,۸۶۰)	۱۸۱,۳۴۲,۸۹۵	(۴۶,۳۹۳,۱۶۹)	۴۶,۸۲۹,۶۲۱,۲۲۸	۴۷,۰۵۷,۳۵۷,۲۹۲	

افرا نماد پایدار (افران)

بخشی صنایع مفید ۲ (خودران)

پشتوانه طلای لوتوس (طلا)

پالایشی یکم (پالایش)

اهرمی کاریزما (اهرم)

۱۷-۴ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۵۶,۳۲۸)	۵۶,۳۲۸	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
.	(۹۵,۳۷۸,۲۸۲)	۹۳۹,۷۶۷	۱,۰۰۶,۸۳۸,۵۱۵	۹۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
.	(۳۴۷,۶۸۳,۴۶۰)	۳,۹۲۲	۳۵۱,۴۹۳,۵۳۸	۳,۸۱۴,۰۰۰	۶۰۲,۰۰۰
.	۶۶۷,۴۵۵,۳۵۸	۲,۰۵۱,۵۱۰	۱,۳۲۲,۲۵۳,۱۳۲	۱,۹۹۱,۷۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰
.	(۱,۹۶۷,۵۱۳,۹۵۳)	۲,۹۵۲	۱,۹۷۰,۳۸۱,۰۰۰	۲,۸۶۹,۹۹۹	۹۹۹,۰۰۰
.	(۴۴۵,۲۸۳,۵۸۱)	۴۱,۹۰۱	۴۸۶,۰۲۹,۶۸۰	۴۰,۶۸۸,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
.	(۶۲,۰۸۵,۷۲۴)	۶۵,۵۰۹	۱۲۵,۶۳۰,۲۱۵	۶۳,۶۱۰,۰۰۰	۹۰۶,۰۰۰
.	(۹۸,۱۷۸,۳۹۳)	۲۵۰	۹۸,۴۴۴,۱۴۳	۲۴۶,۰۰۰	۸۲,۰۰۰
.	(۱۴۸,۶۷۷,۸۸۹)	۷۹,۲۹۷	۲۲۵,۵۹۸,۵۹۰	۷۶,۹۹۹,۹۹۸	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	(۱,۲۴۶,۶۹۵,۷۶۰)	۳۹۳,۷۷۶	۱,۶۲۸,۶۱۱,۹۸۴	۳۸۲,۳۱۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
.	۵۳۱,۳۳۲	۱,۶۲۲	۱,۰۴۲,۰۴۶	۱,۵۷۵,۰۰۰	۷,۰۰۰
.	۲۳۰,۳۸۵	۳۹,۳۸۲	۳۷,۹۸۰,۳۳۳	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	(۸۵۸,۲۲۳,۲۹۴)	۸,۷۳۴	۸۶۶,۶۹۶,۵۶۰	۸,۴۸۲,۰۰۰	۲,۷۴۱,۰۰۰
.	(۴,۶۰۱,۶۵۹,۵۸۹)	۳,۶۸۴,۹۵۰	۸,۱۷۵,۵۷۹,۶۳۶	۳,۵۷۷,۶۰۴,۹۹۷	

اختیار ف توان--۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۹-۱۴۰۳/۱۲/۱۹ (طلتان ۱۲۲۰)

اختیار ف اهرم--۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۱۴۰۳/۱۲/۲۲ (طهرم ۱۲۴۲)

اختیار ف اهرم--۱۸۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۱۰۰۷)

اختیار ف اهرم--۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۲۹-۱۴۰۳/۰۵/۲۹ (طهرم ۵۰۱۸)

اختیار ف اهرم--۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۳۱-۱۴۰۳/۰۲/۳۱ (طهرم ۲۰۱۷)

اختیار ف اهرم--۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۷-۱۴۰۳/۰۱/۲۷ (طهرم ۰۱۲۰)

اختیار ف وبملت--۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (طلت ۱۱۷۴)

اختیار ف اهرم--۲۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (طهرم ۱۱۰۸)

اختیار ف شستا--۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (طستا ۱۰۳۶)

اختیار ف اهرم--۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۷-۱۴۰۳/۰۱/۲۷ (طهرم ۰۱۲۱)

اختیار ف شستا--۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۶)

اختیار ف اهرم--۳۰۰۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۷-۱۴۰۳/۰۱/۲۷ (ضهرم ۰۱۲۳)

اختیار ف اهرم--۱۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۱۰۰۵)

نقل به صفحه بعد

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۴,۶۰۱,۶۵۹,۵۸۹)	۳,۶۸۴,۹۵۰	۸,۱۷۵,۵۷۹,۶۳۶	۳,۵۷۷,۶۰۴,۹۹۷	نقل از صفحه قبل
	۱,۰۸۶,۳۷۲,۶۳۵	۴,۸۲۵,۳۴۴	۳,۵۹۳,۶۰۲,۰۲۱	۴,۶۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۳۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۹-۱۴۰۴/۰۵/۲۹ (طهرم ۵۰۲۱)
	۱,۲۱۳,۸۳۹,۲۸۴	۳,۵۰۳,۳۵۷	۲,۱۸۳,۹۷۸,۳۵۹	۳,۴۰۱,۳۲۱,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰ اختیارف اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۴/۰۵/۲۹-۱۴۰۴/۰۵/۲۹ (طهرم ۵۰۲۰)
	۵۸,۹۸۲,۰۳۵	۱۳۶,۳۵۸	۷۳,۲۷۶,۶۰۷	۱۳۲,۳۹۵,۰۰۰	۸۰,۰۰۰ اختیارخ اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۴۰۴/۰۱/۲۷ (ضهرم ۰۱۲۲)
	(۷۹,۰۱۲,۷۲۰)	۲۶,۷۸۰	۱۰۴,۹۸۵,۹۴۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰ اختیارف خودرو-۳۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۰۳-۱۴۰۳/۱۱/۰۳ (طخود ۱۱۳۸)
	(۵۱۲,۱۵۳,۴۱۳)	۱,۱۵۱	۵۱۳,۲۷۲,۲۶۲	۱,۱۲۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۱۰۱۱)
	۲۳۲,۳۶۱,۲۹۴	۱,۱۱۱,۳۶۶	۸۴۵,۵۲۷,۳۴۰	۱,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲-۱۴۰۳/۱۲/۲۲ (طهرم ۱۲۴۳)
	(۳۸۴,۶۳۸,۶۹۱)	۹,۳۷۵	۳۹۳,۷۴۴,۳۱۶	۹,۱۱۵,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰ اختیارف اهرم-۱۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۲۶-۱۴۰۳/۱۰/۲۶ (طهرم ۱۰۰۶)
	(۴۶,۲۷۵,۲۸۷)	۴,۵۳۲,۰۰۰	۴,۴۴۱,۷۴۳,۲۸۷	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶-۱۴۰۴/۰۶/۲۶ (طهرم ۶۰۳۱)
	(۲,۶۰۷,۷۱۸,۰۳۰)	۸۹,۶۱۰	۲,۶۹۴,۶۲۸,۴۲۰	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۱۸۰۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۲۶-۱۴۰۴/۰۶/۲۶ (طهرم ۶۰۲۶)
	۲,۸۱۸,۲۷۷,۹۳۹	۵,۰۰۶,۴۶۲	۲,۰۳۷,۳۷۰,۵۹۹	۴,۸۶۰,۶۵۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۳۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸-۱۴۰۴/۰۴/۰۸ (طهرم ۳۰۱۸)
	۱۷۸,۴۵۳,۱۱۹	۳۴۶,۷۹۷	۱۵۷,۹۱۱,۰۸۳	۳۳۶,۷۱۰,۹۹۹	۴,۸۶۱,۰۰۰ اختیارف ذوب-۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (طذوب ۱۱۳۰)
	(۳۷,۷۳۱,۸۵۶)	۹۶,۳۲۷	۱۳۱,۱۶۱,۵۲۹	۹۳,۵۲۶,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰ اختیارف شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰ (طستا ۱۱۲۹)
	۷,۹۵۷,۸۶۷,۲۶۹	۱۱,۳۹۱,۸۰۸	۳,۰۹۰,۷۵۰,۹۲۳	۱۱,۰۶۰,۰۱۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۳۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۲۷-۱۴۰۴/۰۴/۲۷ (طهرم ۴۰۱۹)
	۲۷۵,۵۳۴,۰۳۹	۷۷۸,۰۱۰	۴۷۹,۰۳۹,۹۵۱	۷۵۵,۳۵۲,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸-۱۴۰۴/۰۴/۰۸ (طهرم ۳۰۱۷)
	(۴۴,۶۱۹,۵۳۸)	۲,۵۱۸,۸۴۱	۲,۴۸۷,۵۸۶,۶۹۷	۲,۴۴۵,۴۸۶,۰۰۰	۱,۳۵۲,۰۰۰ اختیارف اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴-۱۴۰۳/۱۱/۲۴ (طهرم ۱۱۱۰)
۳,۳۷۲,۷۶۱	۴,۰۸۸,۸۷۷	.	(۸,۴۵۲,۱۲۵)	(۴,۳۶۳,۲۴۸)	۳۰,۰۰۰ اختیارف اهرم-۱۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵-۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (طهرم ۷۰۲۵)
۳۱,۹۹۴	.	.	.	.	. اختیارخ اهرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۷-۱۴۰۳/۰۴/۲۷ (ضهرم ۴۰۰۶)
۳۳,۹۹۴	.	.	.	.	. اختیارف اهرم-۱۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۷-۱۴۰۳/۰۴/۲۷ (طهرم ۴۰۰۳)
۹۰۹,۹۸۱	.	.	.	.	. اختیارف اهرم-۲۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱-۱۴۰۳/۰۵/۳۱ (طهرم ۵۰۰۵)
۴,۳۴۸,۷۳۰	۵,۵۱۱,۹۶۷,۳۶۷	۳۸,۰۵۸,۵۳۶	۳۱,۳۹۵,۷۰۶,۸۴۵	۳۶,۹۴۵,۷۳۲,۷۴۸	نقل به صفحه بعد

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۳۴۸,۷۳۰	۵,۵۱۱,۹۶۷,۳۶۷	۳۸,۰۵۸,۵۳۶	۳۱,۳۹۵,۷۰۶,۸۴۵	۳۶,۹۴۵,۷۳۲,۷۴۸	
۳۰۱,۸۸۴	
۱۴,۹۹۷	
۶۶۹,۶۱۶	
۷۵,۷۵۸	
۳,۳۴۲,۸۹۹	
۱۲۴,۹۷۳	
۶۵۹,۰۳۲	
(۱,۴۳۹,۵۰۹)	
۱,۵۸۳,۷۴۵	
۴۹,۹۹۱	
۷۹,۹۴۶	
۱,۱۹۶,۸۰۷	
(۳۱۲,۲۳۵)	
۱۰,۷۹۶,۶۳۴	۵,۵۱۱,۹۶۷,۳۶۷	۳۸,۰۵۸,۵۳۶	۳۱,۳۹۵,۷۰۶,۸۴۵	۳۶,۹۴۵,۷۳۲,۷۴۸	

نقل از صفحه قبل

اختیارخ اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱-۱۴۰۳/۰۵/۳۱ (ضهرم ۵۰۰۷)
اختیارخ اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۷-۱۴۰۳/۰۴/۲۷ (ضهرم ۴۰۰۸)
اختیارخ اهرم-۱۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۲۸-۱۴۰۳/۰۶/۲۸ (طهرم ۶۰۱۴)
اختیارخ اهرم-۱۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱-۱۴۰۳/۰۵/۳۱ (طهرم ۵۰۰۳)
اختیارخ اهرم-۱۵۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱-۱۴۰۳/۰۵/۳۱ (طهرم ۵۰۰۱)
اختیارخ اهرم-۱۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۷-۱۴۰۳/۰۴/۲۷ (طهرم ۴۰۰۰)
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۷-۱۴۰۳/۰۶/۰۷ (ضخود ۶۰۲۷)
اختیارخ اهرم-۱۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱-۱۴۰۳/۰۵/۳۱ (ضهرم ۵۰۰۳)
اختیارخ اهرم-۱۵۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۲۸-۱۴۰۳/۰۶/۲۸ (طهرم ۶۰۱۵)
اختیارخ اهرم-۱۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۴/۲۷-۱۴۰۳/۰۴/۲۷ (طهرم ۴۰۰۲)
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۷-۱۴۰۳/۰۶/۰۷ (ضخود ۶۰۲۹)
اختیارخ اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱-۱۴۰۳/۰۵/۳۱ (طهرم ۵۰۰۷)
اختیارخ اهرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۵/۳۱-۱۴۰۳/۰۵/۳۱ (طهرم ۵۰۰۶)

۱۷-۵- سود (زیان) حاصل از عدم اعمال اوراق اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۸,۰۰۹,۷۸۵)		۳۷,۷۴۰,۰۱۸	(۲۶۹,۷۶۷)	۴۰,۰۰۰	اختیارخ اهرم-۳۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۷-۱۴۰۴/۰۱/۲۷ (ضهرم ۰۱۲۳)
۵۴,۶۰۰,۰۹۰			۵۴,۶۰۰,۰۹۰	۷۸,۰۰۰	اختیارخ ف تون-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۹-۱۴۰۳/۱۲/۱۹ (ضنوان ۱۲۲۰)
(۱۰۵,۴۲۶,۸۷۶)		۱۰۵,۴۲۶,۸۷۶		۷۸,۰۰۰	اختیارخ تون-۲۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۱۹-۱۴۰۳/۱۲/۱۹ (ضنوان ۱۲۲۰)
۱۴,۲۷۸,۳۴۶		.	۱۴,۲۷۸,۳۴۶	۴۱,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۲۸)
(۱۵۰,۴۳۸,۷۲۶)		۱۵۰,۴۳۸,۷۲۶	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۰۵۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (طستا ۱۰۳۶)
(۲۵)		۴۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۱/۱۱-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستا ۷۰۲۸)
		(۳,۷۱۰,۹۵۵)	۳,۷۱۰,۹۵۵	۵۳,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۲/۱۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰-۱۴۰۳/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۷)
		(۳۲۶,۲۹۹,۹۸۱)	۳۲۶,۲۹۹,۹۸۱	۲,۰۸۹,۰۰۰	اختیارخ خودرو/۲/۱۱-۱۴۰۳/۱۱/۰۲-۱۴۰۳/۱۱/۰۲ (طخود ۱۱۳۷)
		(۱۹۹,۷۹۴)	۱۹۹,۷۹۴	۲۰,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۱/۱۱-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستا ۷۰۲۷)
(۲۵)	(۵۵۵,۱۶۷,۶۸۱)	۶۲۳,۸۱۶,۳۵۰	۶۸,۶۴۸,۶۶۹		

۱۷-۶- سود (زیان) حاصل از تسویه اوراق اختیار معامله

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
سود (زیان) فروش	هزینه اعمال اختیار معامله	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷,۲۶۱,۰۷۷)	.	(۱,۹۸۳,۳۵۶,۶۲۷)	۱,۹۷۶,۰۹۵,۵۵۰	۱,۴۴۷,۰۰۰	اختیارخ شستا/۱۲/۱۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۷)
۱۷۶,۱۹۴,۳۵۹	(۲۱,۱۵۶,۸۵۰)	(۴,۶۷۹,۸۲۷,۵۴۵)	۴,۸۷۷,۱۷۸,۶۵۴	۲,۹۵۹,۰۰۰	اختیارخ شستا-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۴/۰۳/۱۳ (ضستا ۳۰۲۸)
۱۶۸,۹۳۳,۱۸۲	(۲۱,۱۵۶,۸۵۰)	(۶,۶۶۳,۱۸۴,۱۷۲)	۶,۸۵۳,۲۷۴,۲۰۴		

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

۱۸ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۸-۱ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم	(۵۵,۰۶۳,۰۳۷,۶۷۷)	(۹۹۱,۸۶۸,۲۳۵)
۱۸-۲ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۷,۲۴۵,۷۲۷,۹۶۶	-
۱۸-۳ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	-	۱۲۱,۲۳۳,۰۷۷
۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله	(۵۵۶,۸۵۹,۵۷۹)	۴,۷۵۹,۶۵۷
	(۴۸,۳۷۴,۱۶۹,۲۹۰)	(۸۶۵,۸۷۵,۵۰۱)

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

تعداد	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
الیاف مصنوعی (شموداد)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۲۷,۰۲۲,۵۸۰	(۴,۹۵۹,۰۰۰)	(۲۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۳۸,۰۸۱,۵۸۰)	
بانک اقتصاد نوین (نونین)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۵,۳۰۹,۴۹۹	(۳,۳۵۸,۲۵۰)	(۱۷,۶۷۵,۰۰۰)	(۲۷۱,۳۴۲,۷۴۹)	۹۲۳,۱۴۹,۸۹۸
بانک تجارت (وتجارت)	۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۶,۳۰۵,۲۱۶	(۳,۵۶۵,۹۲۰)	(۱۸,۷۶۸,۰۰۰)	(۲,۱۶۵,۰۳۹,۱۳۶)	
بیمه البرز (البرز)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۸۷,۳۳۳,۷۷۳	(۴۲,۸۶۵,۹۰۰)	(۲۲۵,۶۱۰,۰۰۰)	۲,۵۶۶,۱۹۰,۳۲۷	(۶۱,۴۳۲,۴۶۶)
پالایش نفت بندر عباس (شبندر)	۱,۵۵۰,۸۴۳	۱۶,۴۹۳,۱۶۸,۷۷۴	(۱۵,۰۲۷,۶۶۹)	(۷۹,۰۹۲,۹۹۳)	(۷۶۸,۶۹۰,۸۳۶)	
پالایش نفت تهران (شتران)	۳,۵۸۳,۳۱۰	۸,۵۶۹,۸۲۹,۴۷۰	(۷,۳۷۶,۷۸۱)	(۳۸,۸۲۵,۱۶۴)	(۸۵۰,۹۹۸,۶۴۵)	
پتروشیمی امیرکبیر (شکبیر)	۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۵۸,۳۰۸,۱۷۶	(۸,۰۵۱,۲۵۰)	(۴۲,۳۷۵,۰۰۰)	(۷۳۳,۷۳۴,۴۲۶)	
پتروشیمی تندگویان (شگویا)	۸۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۲,۴۱۶,۳۳۲	(۴,۷۵۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۷۷۲,۱۶۶,۳۳۲)	
پتروشیمی قائد بصیر (شصیر)	۶۰۰,۰۰۰	۷,۸۲۲,۲۹۳,۸۰۳	(۵,۴۰۹,۳۰۰)	(۲۸,۴۷۰,۰۰۰)	(۲,۱۶۲,۱۷۳,۱۰۳)	
پست بانک ایران (ویست)	۵۶	۳۳۱,۹۰۹	(۳۰۶)	(۱,۶۱۰)	۸۸,۱۷۵	(۵۸,۷۶۶)
تامین سرمایه نوین (نتوین)	۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۱,۷۰۴,۹۵۰	(۱۰,۴۳۳,۲۸۰)	(۵۴,۹۱۲,۰۰۰)	(۲,۰۷۴,۶۵۰,۲۳۰)	
توسعه معدنی و صنعتی صبانور (کنور)	۹۱۹,۰۰۰	۲,۴۸۸,۴۵۴,۳۱۳	(۲,۳۴۷,۶۳۱)	(۱۲,۳۵۵,۹۵۵)	(۳۱,۹۶۶,۸۹۹)	
چادرمولو (کچاد)	۱,۳۳۶,۱۱۳	۲,۴۴۷,۳۵۵,۷۷۷	(۲,۳۴۳,۱۴۱)	(۱۲,۳۳۲,۳۲۳)	۴,۴۳۲,۳۵۷	
نقل به صفحه بعد	۱۱۶,۳۰۳,۶۰۸,۹۶۸	۱۲۵,۶۰۹,۷۳۴,۵۷۲	(۱۱۰,۴۸۸,۴۲۸)	(۵۸۱,۵۱۸,۰۴۵)	(۹,۹۹۸,۱۳۲,۰۷۷)	۸۶۱,۶۵۸,۶۶۶

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

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۶۱,۶۵۸,۶۶۶	(۹,۹۹۸,۱۳۲,۰۷۷)	(۵۸۱,۵۱۸,۰۴۵)	(۱۱۰,۴۸۸,۴۲۸)	۱۲۵,۶۰۹,۷۳۴,۵۷۲	۱۱۶,۳۰۳,۶۰۸,۹۶۸	نقل از صفحه قبل
.	(۱,۲۶۷,۵۱۷,۸۰۷)	(۳۷,۱۰۷,۰۰۰)	(۷,۰۵۰,۳۳۰)	۸,۶۴۴,۷۶۰,۴۷۷	۷,۴۲۱,۴۰۰,۰۰۰	داروسازی الحاوی (دحاوی)
.	(۴۱۶,۵۲۱,۲۲۰)	(۴,۱۷۳,۰۰۰)	(۷۹۲,۸۷۰)	۱,۲۴۶,۱۵۵,۳۵۰	۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰	زامیاد (خزامیا)
.	(۱,۰۵۳,۱۱۷,۳۵۲)	(۱۵,۹۹۰,۰۰۰)	(۳,۰۳۸,۱۰۰)	۴,۲۳۲,۰۸۹,۲۵۲	۳,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	سر. پایا تدبیر پارسا (ویپایا)
.	(۵,۳۲۹,۷۳۹,۴۰۵)	(۷۸,۹۲۵,۰۰۰)	(۱۴,۹۹۵,۷۵۰)	۲۱,۰۲۰,۸۱۸,۶۵۵	۱۵,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	سر. پویا (ویپویا)
(۹۴۰,۴۸۷,۰۱۲)	(۵,۲۳۳,۹۳۹,۶۸۹)	(۲۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۸۳,۰۰۰)	۱۰,۳۳۳,۳۵۶,۶۸۹	۵,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه قزوین (کفزوی)
.	(۳۴۱,۲۲۶,۸۴۱)	(۲۸,۴۹۰,۶۲۵)	(۵,۴۱۳,۲۱۹)	۶,۰۰۵,۴۴۷,۹۹۷	۵,۶۹۸,۱۲۵,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی (نان)
.	(۵۶۱,۵۵۵,۳۶۹)	(۲۱,۸۴۶,۰۰۰)	(۴,۱۵۰,۷۴۰)	۴,۹۰۴,۷۵۸,۶۲۹	۴,۳۶۹,۲۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش (غکورش)
.	(۱,۸۶۷,۷۴۳,۴۲۷)	(۲۸,۷۸۷,۵۰۰)	(۵,۴۶۹,۶۲۵)	۷,۵۹۰,۹۸۶,۳۰۲	۵,۷۵۷,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی دریایی (خصدرا)
.	۴۲,۳۰۶,۳۳۸	(۱۲,۷۵۲,۰۹۰)	(۲,۴۲۳,۰۸۷)	۲,۴۹۳,۱۳۵,۴۲۵	۲,۵۵۰,۶۱۷,۹۴۰	فولاد شاهرود (فروود)
.	(۱۴,۹۹۴,۳۴۵)	(۱۲,۴۵۴,۳۶۲)	(۲,۳۶۶,۳۲۹)	۲,۴۹۱,۰۴۶,۰۵۴	۲,۴۹۰,۸۷۲,۴۰۰	فولادخراسان (فخاس)
.	(۶,۶۶۵,۴۷۸,۸۰۳)	(۳۲,۸۵۷,۰۰۰)	(۶,۲۴۲,۸۳۰)	۱۳,۱۹۷,۷۷۸,۹۷۳	۶,۵۷۱,۴۰۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل (ختوقا)
۹۹۹,۸۲۳,۱۰۷	(۱۵,۷۴۲,۰۱۲,۳۵۴)	(۹۴,۷۶۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۴,۴۰۰)	۳۴,۵۸۱,۲۴۷,۹۵۴	۱۸,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)
.	(۶,۳۵۵,۴۰۸,۹۷۷)	(۸۰,۷۰۳,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۳,۵۷۰)	۲۲,۳۹۹,۹۷۲,۴۰۷	۱۶,۱۴۰,۶۰۰,۰۰۰	گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)
۸۰,۵۹۷,۹۱۴	(۷,۹۶۰,۶۶۴)	(۲,۰۴۸,۰۸۳)	(۳۸۹,۱۳۶)	۴۱۵,۱۴۰,۰۸۵	۴۰۹,۶۱۶,۶۴۰	مس پاهنر (فپاهنر)
.	(۲۵۹,۹۹۵,۶۸۵)	(۷۵,۲۱۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۸۹,۹۰۰)	۱۵,۲۱۲,۴۹۵,۷۸۵	۱۵,۰۴۲,۰۰۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم (فنوال)
(۳,۱۴۹,۲۳۸,۸۴۳)	.	.	.	.	.	البرز پالک (دیپالک)
۵۸۳,۵۲۶,۹۴۱	.	.	.	.	.	بهساز کاشانه تهران (ئبهساز)
(۹,۶۳۵,۴۷۱)	.	.	.	.	.	بیمه اتکایی ایران معین (معین)
(۴۰,۵۹۶,۰۷)	.	.	.	.	.	پارس خودرو (خپارس)
۱۱۷,۴۵۵,۵۸۴	.	.	.	.	.	تولیدو صادرات ریشمک (ریشمک)
(۹۹۷,۷۷۳,۹۲۸)	.	.	.	.	.	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
۱۳۶,۹۳۷,۴۸۴	.	.	.	.	.	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۴۱۰,۴۳۷,۳۸۷	.	.	.	.	.	نور ایستا پلاستیک (ختور)
۴۹۹,۴۲۲,۹۱۶	.	.	.	.	.	نیروکلر (شکلر)
(۵۷۰,۵۳۳,۳۷۳)	.	.	.	.	.	پیست بانک ایران (حق تقدم) (ویپستخ)
(۹۹۱,۸۶۸,۲۳۵)	(۵۵,۰۶۳,۰۳۷,۶۷۷)	(۱,۱۳۳,۳۲۲,۷۰۵)	(۲۱۵,۳۳۱,۳۱۴)	۲۸۰,۳۷۸,۹۲۴,۶۰۶	۲۲۶,۶۶۴,۵۴۰,۹۴۸	

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

۱۸-۲ - سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۰۰۰	۶,۲۵۵,۸۱۰,۰۰۰	۵,۳۳۳,۷۲۴,۳۷۶	(۱,۱۲۶,۰۴۶)	۹۲۰,۹۵۹,۵۷۸
۱۶,۰۰۰	۱۰,۸۰۴,۴۸۰,۰۰۰	۹,۵۲۴,۴۷۴,۳۷۶	(۱,۹۴۴,۸۰۶)	۱,۲۷۸,۰۶۰,۸۱۸
۵,۰۰۰	۴,۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۳,۲۶۸,۷۲۲	(۸۴۹,۴۹۲)	۴۹۵,۲۸۱,۷۸۶
۵,۰۰۰	۴,۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۳,۷۱۶,۵۱۳	(۷۸۷,۸۷۸)	۴۵۲,۵۹۵,۶۰۹
۳,۴۵۴	۲,۷۷۳,۸۷۲,۸۶۰	۲,۵۷۴,۶۸۸,۴۶۳	(۴۹۹,۲۹۷)	۱۹۸,۶۸۵,۱۰۰
۴,۰۵۲	۲,۷۹۷,۷۴۳,۹۲۰	۲,۶۱۰,۳۳۱,۹۲۳	(۵۰۳,۵۹۴)	۱۸۶,۹۰۸,۴۰۳
۱۲,۰۵۲	۸,۵۷۲,۷۰۸,۱۲۰	۷,۹۶۷,۷۲۵,۵۵۶	(۱,۵۴۳,۰۸۷)	۶۰۳,۴۳۹,۴۷۷
۲۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۱,۵۳۰,۰۲۴	(۳,۳۷۸,۶۷۲)	۱,۹۷۵,۴۹۱,۳۰۴
۱۰,۰۰۰	۹,۱۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۰,۵۴۲,۳۳۹	(۱,۶۵۱,۷۷۰)	۱,۱۳۴,۳۰۵,۸۹۱
	۶۸,۲۴۸,۰۱۴,۹۰۰	۶۰,۹۹۰,۰۰۲,۲۹۲	(۱۲,۲۸۴,۶۴۲)	۷,۲۴۵,۷۲۷,۹۶۶

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

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

پشتوانه طلای لوتوس (طلا)

۱۸-۴ - (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۵۰۴,۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۶۰,۷۴۵,۰۴۲	(۵۱۹,۵۳۷)	.
۳۰,۰۰۰	.	.	.	۵۰,۴۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	.	.	.	۶۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	.	.	.	(۳۴۰,۳۴۳)
	۵۰۴,۴۰۵,۰۰۰	۱,۰۶۰,۷۴۵,۰۴۲	(۵۱۹,۵۳۷)	۴,۷۵۹,۶۵۷

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

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
.	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	الیاف مصنوعی (شمواد)
.	۴۹۰,۶۰۰,۰۰۰	.	۴۹۰,۶۰۰,۰۰۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی (نیشکر)
.	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	.	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد (شمس)
.	۱,۵۵۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۱,۵۵۱,۶۰۰,۰۰۰	ساروج پوشهر (ساروج)
.	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	پویا زرکان آق دره (فزر)
.	۳,۸۰۵,۹۳۴,۴۰۰	.	۳,۸۰۵,۹۳۴,۴۰۰	سر. پویا (وپویا)
.	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق (خیمن)
۱۰,۳۷۶,۷۵۰	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین (تنوین)
.	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش صنایع روی ایرانیان (فگستر)
.	۵۶,۷۴۲,۷۵۱	۶,۲۵۷,۲۴۹	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی الحاوی (دحاوی)
.	۲۰۱,۹۰۵,۳۴۷	۲۳,۰۹۴,۶۵۳	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	صنایع الکترونیک مادیران (الکتروماد)
.	۳۹,۲۹۰,۵۲۰	۴,۷۰۹,۴۸۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل (ختوقا)
.	۷۶۸,۷۷۲,۸۹۴	۹۳,۷۲۷,۱۰۶	۸۶۲,۵۰۰,۰۰۰	صنایع غذایی رضوی (نان)
.	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه البرز (البرز)
.	۴۸۴,۲۹۲,۶۸۳	۵۹,۷۰۷,۳۱۷	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان (شگویا)
۸۹۴,۱۷۱,۲۸۸	۹۰,۹۴۴	.	۹۰,۹۴۴	پست بانک ایران (ویست)
.	۸۱,۱۹۰,۲۴۴	۱۰,۰۰۹,۷۵۶	۹۱,۲۰۰,۰۰۰	زامیاد (خزامیا)
.	۱,۲۴۶,۳۴۱,۴۶۳	۱۵۳,۶۵۸,۵۳۷	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سر. گروه توسعه ملی (ویانک)
.	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	صنعت غذایی کورش (غکورش)
۲۱,۴۹۶,۹۳۳	۴۰۹,۲۶۲,۶۴۵	۵۰,۷۳۷,۳۵۵	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)
۳,۷۳۲,۰۰۰	.	.	.	فولاد شاهرود (فرود)
.	۱,۰۰۰,۹۱۴,۰۷۷	۱۲۴,۰۸۵,۹۲۳	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	نورد آلومینیوم (فنوال)
.	۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	.	۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت (وتجارت)
.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی امیرکبیر (شکبیر)
۹۲۹,۷۷۶,۹۷۱	۲۳,۰۰۰,۴۳۷,۹۶۸	۵۲۵,۹۸۷,۳۷۶	۲۳,۵۲۶,۴۲۵,۳۴۴	نقل به صفحه بعد

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

۱۹ - سود سهام-ادامه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۲۹,۷۷۶,۹۷۱	۲۳,۰۰۰,۴۳۷,۹۶۸	۵۲۵,۹۸۷,۳۷۶	۲۳,۵۲۶,۴۲۵,۳۴۴	نقل از صفحه قبل
.	۱,۶۵۹,۴۵۳,۵۵۲	۲۱۲,۵۴۶,۴۴۸	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندر عباس (شبندر)
.	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران (شتران)
۷۱,۳۸۰,۲۲۱	۸۸,۳۷۷,۷۲۴	۱۱,۶۲۲,۲۷۶	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شیشه قزوین (کقزوی)
۱۱,۳۱۰,۵۲۳	.	.	.	سر. اعتلاء البرز (اعتلا)
۵۶۶,۸۴۵,۴۶۶	.	.	.	البرز بالک (دبالک)
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	دوده صنعتی پارس (شدوص)
۸۲۱,۲۹۸,۴۱۹	.	.	.	آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)
۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	تولیدی و صنعتی گوهرفام (شغام)
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
۵۴۷,۳۸۵,۰۰۳	.	.	.	دارو فارابی (دفارا)
۵۲۵,۷۶۰,۰۰۰	.	.	.	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۹۸,۱۲۰,۷۲۲	.	.	.	غلنک سازان سپاهان (فسازان)
۲۶۵,۸۹۹,۴۴۱	.	.	.	فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۱۹۶,۸۰۰,۰۰۰	.	.	.	بانک اقتصاد نوین (ونوین)
۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	بانک سامان (سامان)
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	بیمه اتکایی ایران معین (معین)
۲۸۴,۳۳۴,۵۵۴	.	.	.	ایران خودرو دیزل (خاور)
۴۴۹,۲۳۰,۷۶۹	.	.	.	پالایش نفت تبریز (شبریز)
۱۱۰,۹۲۲,۸۸۱	.	.	.	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	نور ایستا پلاستیک (خنور)
۱۵,۰۳۰,۷۰۴	.	.	.	ریل پرداز نو آفرین (حآفرین)
۲۴,۵۸۲,۰۸۱	.	.	.	ایرکا پارت صنعت (خکار)
۹,۶۲۷,۶۷۷,۷۵۵	۲۵,۶۶۰,۲۶۹,۲۴۴	۷۵۰,۱۵۶,۱۰۰	۲۶,۴۱۰,۴۲۵,۳۴۴	

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

۲۰ - 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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی	۱۴۶,۷۵۹,۸۵۶	۳,۷۳۵,۵۸۵,۷۶۹
	<u>۱۴۶,۷۵۹,۸۵۶</u>	<u>۳,۷۳۵,۵۸۵,۷۶۹</u>

سال مالی منتهی به ۳۱
شهریور ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب بانک خاورمیانه		۳۱۰,۳۳۱,۷۰۱		۴,۹۲۹,۷۸۸	۰	۴,۹۲۹,۷۸۸	۰
حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۲,۸۷۴,۱۳۵,۷۹۰	(۱,۲۵۵,۵۹۶)	۲,۸۷۲,۸۸۰,۱۹۴	۸۵,۰۴۰,۸۱۳
حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت-۸۳۶	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۵۷,۸۰۸,۰۶۷	(۳۵۱,۷۷۳)	۸۵۷,۴۵۶,۲۹۴	۰
حساب بانک ملت-کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۱۶	۹۶۱,۵۲۴	۲۲	۳۱,۵۲۴	۰	۳۱,۵۲۴	۰
حساب بانک سامان		۱,۳۷۰,۱۳۶	۲۲	۲۸۷,۹۶۹	۰	۲۸۷,۹۶۹	۶۱,۷۱۹,۰۴۳
		<u>۱۵,۳۱۲,۶۶۳,۳۶۱</u>		<u>۳,۷۳۷,۱۹۳,۱۳۸</u>	<u>(۱,۶۰۷,۳۶۹)</u>	<u>۳,۷۳۵,۵۸۵,۷۶۹</u>	<u>۱۴۶,۷۵۹,۸۵۶</u>

۲۱ - سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیل سود سپرده بانکی	۰	۱,۱۵۰,۹۶۳
تعدیل سود دریافتی سهام	۱۹۶,۹۲۳,۸۲۶	۴۱۶,۴۵۰,۰۱۵
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۴,۱۳۷,۴۴۶	۳۵۴,۶۴۰,۷۱۷
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۸,۳۵۸,۴۴۱	۲۰۳,۲۳۶,۸۶۱
	<u>۲۹۹,۳۱۹,۷۱۳</u>	<u>۹۷۵,۴۷۸,۵۵۶</u>

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	
۲,۸۰۴,۲۷۸,۳۱۲	۵,۷۰۱,۸۳۳,۲۷۵	هزینه کارمزد مدیر
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کارمزد متولی
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
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	
۱۴,۸۴۳,۹۰۶	۲۱,۰۵۹,۵۹۲	هزینه کارمزد بانکی
۸۳,۵۹۵,۲۷۸	۱۰۰,۴۱۵,۸۵۳	هزینه تصفیه
۱۴۴,۶۵۰,۹۶۰	۱۴۵,۰۴۷,۲۶۴	هزینه تاسیس
۲۴,۲۵۶,۱۵۵	.	هزینه برگزاری مجامع
.	۳۰۹,۴۳۷	هزینه تنزیل سود سهام
۲,۰۰۷,۳۸۷,۸۸۶	۴,۳۷۰,۸۷۹,۹۳۹	هزینه نرم افزار و سایت
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	
۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸	۲۳۲,۱۳۳,۶۷۴	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری
۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸	۲۳۲,۱۳۳,۶۷۴	

۲۵ - تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

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

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

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیرصندوق	شرکت سیدگردان رایا سهم	مدیرصندوق	ممتاز	۱۹,۴۰۰	۹.۶٪
مدیرصندوق	شرکت سیدگردان رایا سهم	مدیرصندوق	عادی	۱۳۴	۰.۱٪
شخص حقیقی	مهدی حیدرنیا	مدیرعامل مدیرصندوق	ممتاز	۲۰۰	۰.۱٪
شخص حقیقی	امیر ماهیانه	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیرصندوق- مدیرسرمایه‌گذاری	ممتاز	۲۰۰	۰.۱٪
شخص حقیقی	امیر ماهیانه	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیرصندوق- مدیرسرمایه‌گذاری	عادی	۱,۷۹۹	۰.۹٪
شخص حقیقی	علیرضا شاهسون	عضو هیات‌مدیره مدیرصندوق- مدیرسرمایه‌گذاری	ممتاز	۲۰۰	۰.۱٪
شخص حقیقی	عبدالله پورجوان	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۱۰	۰.۱٪
				۲۲,۰۴۳	۱۰.۹٪

۲۷- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱					
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در پایان دوره-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	تاریخ معامله	
شرکت سیدگردان رایا سهم	مدیر صندوق	کارمزد مدیریت صندوق	۳,۲۴۲,۲۵۴,۹۴۳	طی دوره	۳,۲۴۲,۲۵۴,۹۴۳
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	متولی	کارمزد متولی گری	۱۶۰,۸۰۶,۳۰۹	طی دوره	۱۶۰,۸۰۶,۳۰۹
مشاور سرمایه‌گذاری نگین نوید	متولی	کارمزد متولی گری	۲۷۸,۳۹۸,۰۵۱	طی دوره	۲۷۸,۳۹۸,۰۵۱
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰	طی دوره	۱,۲۳۷,۵۰۰,۰۰۰
کارگزاری آرمون بورس	مدیرثبت	کارمزد مدیر ثبت	-	طی دوره	۴,۲۷۸,۰۰۰
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۶۷۴,۹۸۳,۱۷۱,۶۹۸	طی دوره	۱۴,۳۱۴,۲۳۸
کارگزاری آرمون بورس	کارگزار صندوق	هزینه کارمزد خرید اعتباری	۲۳۲,۱۳۳,۶۷۴	طی دوره	-
کارگزاری سهم آشنا	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵۱,۷۸۳,۴۱۰,۷۵۴	طی دوره	۱۶,۲۴۵,۶۳۹,۵۷۷

۲۸- 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.