

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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





موسسه حسابرسي رازدار (حسابداران رسمي)
معمدانان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران رسمي ايران
عضو انجمن حسابريسان داخلي ايران
عضو انجمن حسابداران خبره ايران

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمايه گذاري آرمان رايا يكم گزارش حسابري صورت هاي مالي اظهار نظر

۱- صورت هاي مالي صندوق سرمايه گذاري آرمان رايا يكم، شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۳ كه نشانگر ارزش جاري خالص دارايي هاي آن در تاريخ ياد شده مي باشد و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا ۲۷، توسط اين موسسه، حسابري شده است. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، خالص دارايي هاي صندوق سرمايه گذاري آرمان رايا يكم در تاريخ ۳۱ شهريور ۱۴۰۳ و سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارش دهی رويدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مباني اظهارنظر

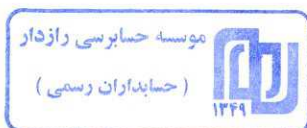
۲- حسابري اين موسسه طبق استانداردهاي حسابري انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از صندوق سرمايه گذاري آرمان رايا يكم است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذکور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابري كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

مسئوليت هاي مدير صندوق در قبال صورتهاي مالي

۳- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورت هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، با مدير صندوق است. در تهيه صورت هاي مالي، مدير صندوق مسئول ارزيابي توانايي صندوق به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال صندوق يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئوليت هاي حسابرس در حسابري صورت هاي مالي

۴- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت هاي مالي، به عنوان يك مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابري طبق استانداردهاي حسابري ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه می باشند، زماني بااهميت تلقی می شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهائي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ می شوند، 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 شده اند 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 سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ تا ۱۴۰۳/۰۱/۱۵.
 - 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 اهرم.
 - سرمایه گذاری در واحدهای سرمایه گذاری "صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" حداکثر به میزان ۵٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ تا ۱۴۰۳/۰۳/۰۵.
- ۸-۲- مفاد بند ۴ اساسنامه صندوق، با اقدام به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری اهرمی کاریزما، پشتوانه طلای لوتوس، پالایش یکم و اختیار خرید و فروش اهرم، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه صندوق، درخصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری "حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال" رعایت نشده است (برای نمونه سیدگردان ویستا مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۶).
- ۸-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰، ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۹ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مفاد بند ۲۶ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق، درخصوص دعوت از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز برای تشکیل مجمع صندوق برای تصویب صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری پس از ارائه اظهارنظر حسابرس، رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، درخصوص پرداخت کارمزد تحقق یافته مدیر هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ پس از ارائه اظهارنظر حسابرس برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است (تاریخ پرداخت ۱۴۰۳/۰۲/۰۳ و تاریخ انتشار صورت های مالی مزبور ۱۴۰۳/۰۲/۳۰).
- ۸-۷- مفاد ماده ۶۴ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت تسهیلات مالی به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۵٪ از خالص ارزش داراییهای صندوق در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۷/۰۹، ۱۴۰۲/۰۹/۱۲، ۱۴۰۳/۰۲/۳۰ و ۱۴۰۳/۰۲/۳۱، رعایت نشده است.
- ۸-۸- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۱۳، ۱۴۰۲/۱۰/۱۱، ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ و ۱۴۰۳/۰۴/۱۹ رعایت نشده است.
- ۸-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص اصلاح نحوه محاسبه کارمزد مدیر صندوقهای سرمایه گذاری در سهام، رعایت نشده است (بجای نرخ ۱/۵٪ از محل سهام نرخ ۲٪ لحاظ شده است).
- ۸-۱۰- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۸-۱۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال و تارنمای صندوق در ماه بهمن، رعایت نشده است (۲ روز تاخیر).

۸-۱۲- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکت سرمایه پذیر پست بانک، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است

۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۲۱ آبان ماه ۱۴۰۳

(حسابداران رسمی)

سعيد قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مجيد رضازاده (شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

۱۳۴۶

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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

۱۰-۲۵

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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت سبدگردان رایا سهم

مهدی حیدرنیا

متولی صندوق

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق

منصور یزدانیان

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

کارگزاری
KARBORD YANGHIGH
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداری رسمی) (IACPA)



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

آدرس: شیراز فرهنگ شهر کوچه ۳۰ فرعی ۳۰/۱

تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۰۶۶۵۳-۳۶۳۰۶۶۵۳-۳۶۳۰۶۶۵۳-۳۶۳۰۶۶۵۳

ایمیل: info@rayasahm.com

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
صورت خالص دارایی‌ها
به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۵۲,۲۳۰,۵۷۳,۸۵۸	۸۹,۸۳۱,۷۰۶,۵۰۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۵,۷۴۷,۴۱۴,۸۱۶	۷	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱,۷۵۸,۴۵۵,۶۱۱	۴,۲۷۷,۷۳۶,۰۰۵	۸	حساب‌های دریافتی
۱,۰۸۷,۴۶۳,۷۹۳	۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸	۹	سایر دارایی‌ها
۷۷۰,۹۸۰,۶۷۴	۲,۲۳۱,۳۳۶,۱۱۷	۱۰	موجودی نقد
-	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۱۱	جاری کارگزاران
۲۵۵,۸۴۷,۴۷۳,۹۳۶	۱۵۶,۸۱۴,۸۶۴,۱۶۲		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۸,۸۵۰,۷۷۵,۲۹۸	-	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۱۱۷,۱۸۱,۳۱۱	۱,۸۲۲,۹۶۸,۵۳۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۶۴۷,۲۰۳,۱۲۶	۲,۲۳۱,۹۱۹	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱,۸۸۹,۷۵۳,۰۷۱	۴,۵۹۰,۴۲۶,۹۳۳	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۳,۵۰۴,۹۱۲,۷۰۶	۶,۴۱۵,۶۲۷,۳۸۵		جمع بدهی‌ها
۲۲۲,۳۴۲,۵۶۱,۲۳۰	۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۴۱۳,۳۱۲	۱,۲۶۱,۵۰۵		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



پژوهش گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

کارگزاری
KARAGZARHIG
هوسه حسابرسی کارپون بهمنی
المسابدان رسمی (IACPA)

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	ریال
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	ریال
سود سهام	۱۸	ریال
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	ریال
سایر درآمدها	۲۰	ریال
جمع درآمدها		
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	ریال
سایر هزینه‌ها	۲۲	ریال
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		
هزینه‌های مالی	۲۳	ریال
سود (زیان) خالص		
بازده میانگین سرمایه‌گذاری		
بازده سرمایه‌گذاری تا پایان سال		

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳	دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال/دوره	۱۶۹,۲۹۹	۲۲۲,۳۴۲,۵۶۱,۲۳۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال/دوره	۷۴,۳۸۵	۷۴,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال/دوره	(۱۲۴,۴۶۲)	(۱۲۴,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال/دوره	-	(۹,۲۵۰,۹۱۴,۱۳۶)
تعدیلات	-	(۱۲,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال/دوره	۱۱۹,۲۲۲	۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده‌شده}}$

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۳

مهره حساب

مهره حساب

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱
راژدار

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 ۱۳۲/۱۳۴۷۹۰ 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

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

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

۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از شیراز، خیابان فرهنگ شهر، کوچه ۳۰، فرعی ۳۰/۱، ساختمان اسکار، طبقه سوم، واحد ۱۸، تلفن: ۰۷۱-۳۶۳۰۶۸۸۰.

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

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به خالص ارزش فروش سهام منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارتست از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳

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 ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه 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 به علاوه 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 ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها مطابق با قرارداد شرکت نرم افزار و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
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 شهریورماه ۱۴۰۳

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 شهریورماه ۱۴۰۳

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

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱
رازدار

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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			۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱۶.۴٪	۴۱,۰۴۶,۴۱۲,۰۰۶	۴۰,۰۳۶,۸۵۵,۳۸۷	۷.۴۷٪	۱۱,۷۱۷,۳۰۱,۳۱۸	۱۱,۳۴۰,۸۶۵,۷۸۳
خودرو و قطعات	۸.۸۵٪	۲۲,۶۵۵,۹۸۹,۹۸۲	۲۷,۶۳۸,۶۹۰,۴۷۲	۳.۸۶٪	۶,۰۵۵,۷۵۲,۶۰۰	۵,۶۴۹,۳۷۴,۸۲۰
مواد و محصولات دارویی	۱۵.۸۷٪	۴۰,۶۳۱,۵۳۰,۳۳۰	۴۱,۹۱۳,۳۰۴,۳۰۴	۴.۷۰٪	۷,۳۶۳,۹۲۲,۴۰۰	۹,۳۹۵,۷۰۵,۶۵۹
محصولات شیمیایی	۸.۷۵٪	۲۲,۳۸۷,۹۹۴,۱۰۰	۲۵,۹۸۲,۰۵۰,۹۲۰	۱۱.۵۶٪	۱۸,۱۳۱,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۶۳۲,۳۲۵,۹۷۷
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۳.۷۵٪	۳۵,۳۰۱,۳۹۸,۶۰۰	۳۸,۳۹۳,۶۶۴,۷۷۴	۳.۴۷٪	۵,۴۴۸,۳۸۸,۰۵۰	۵,۳۲۱,۴۵۰,۵۶۶
قزاق اساسی	۱۰.۶۸٪	۲۷,۳۴۱,۴۴۵,۰۳۱	۲۷,۵۵۲,۶۲۴,۵۸۸	۹.۰۳٪	۱۴,۱۵۹,۰۹۰,۹۴	۱۵,۰۷۶,۲۷۵,۱۰۸
بنیمة و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۶.۴۹٪	۱۶,۶۰۱,۲۵۳,۱۷۵	۱۷,۴۸۶,۸۴۸,۲۷۰	۸.۷۶٪	۱۳,۷۳۲,۴۹۰,۱۱۲	۱۳,۸۰۳,۵۵۸,۰۴۹
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۰.۰۰٪	-	-	۴.۵۰٪	۷,۰۶۲,۰۵۹,۲۴۱	۸,۰۰۲,۵۴۶,۲۵۳
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۰.۰۰٪	-	-	۳.۹۳٪	۶,۱۶۱,۱۲۱,۹۰۰	۵,۵۷۷,۵۹۴,۹۵۹
فراورده‌های نفتی	۲.۹۳٪	۱۰,۰۴۸,۶۵۲,۶۴۱	۹,۳۸۸,۶۹۸,۸۴۸	-	-	-
فنی و مهندسی	۱.۶۶٪	۴,۳۴۹,۱۶۶,۱۳۱	۴,۵۵۰,۰۲۸,۰۹۵	-	-	-
استخراج سایر معادن	۰.۱۳٪	۳۳۹,۶۱۸,۳۴۰	۳۶۲,۱۴۶,۸۸۳	-	-	-
غذایی بجز قند و شکر	۵.۱۷٪	۱۲,۳۲۴,۸۴۱,۳۰۰	۱۲,۰۱۷,۳۸۰,۰۷۰	-	-	-
لاستیک و پلاستیک	۱.۱۳٪	۲,۸۶۸,۸۲۸,۳۰۰	۳,۵۰۶,۶۳۸,۳۶۷	-	-	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱.۵۷٪	۴,۰۱۶,۰۵۱,۸۴۶	۴,۵۲۸,۵۰۰,۸۴۳	-	-	-
حمل و نقل بازرگانی و ارتباطات	۰.۹۷٪	۲,۴۷۳,۱۹۶,۴۰۰	۳,۲۸۶,۷۵۲,۰۷۷	-	-	-
چند رشته‌ای صنعتی	۱.۳۳٪	۳,۳۹۰,۷۳۴,۳۷۶	۳,۴۶۶,۷۰۸,۵۹۷	-	۱۹۹,۷۹۴	۵۴۰,۱۳۷
زراعت و خدمات وابسته	۲.۲۵٪	۵,۷۵۳,۵۶۱,۴۰۰	۵,۵۹۸,۹۷۸,۴۷۷	-	-	-
	۹۸.۵۹٪	۲۵۲,۲۳۰,۵۷۳,۸۵۸	۲۶۵,۷۱۰,۷۷۰,۹۷۲	۵۷.۲۹٪	۸۹,۸۳۱,۷۰۶,۵۰۹	۹۰,۸۰۰,۱۲۷,۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
 باادامتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بیلانته	۶-۱
ریال		
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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

نوع سپرده	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
سپرده سرمایه‌گذاری	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۶	ریال	۷۰٪
				۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪
				۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
 سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

نوع صندوق	نماد	تاریخ خرید	تاریخ فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش
صندوق سرمایه‌گذاری مبتنی بر طلا	۲۰۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵,۲۲۶,۱۸۱,۷۳۹	۳۶٪
پشتوانه طلای لوئیس (طلا)				۵,۲۲۶,۱۸۱,۷۳۹	۳۶٪
۸- حسابهای دریافتی				۵,۲۲۶,۱۸۱,۷۳۹	۳۶٪
حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:					
حسابهای دریافتی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تاریخ خرید	تاریخ شده	ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
حسابهای دریافتی	درصد	ریال	تاریخ شده	تاریخ شده	
سود سهام دریافتی	۲۵	۴,۱۹۳,۶۹۵,۱۹۲	۱,۷۵۸,۴۵۵,۶۱۱	۱,۷۵۸,۴۵۵,۶۱۱	
سود سپرده‌های بانکی دریافتی	۸۶	۱,۹۱۱,۷۲۶	۵۵۰,۴۰۸۱۳	-	
		۴,۶۱۰,۹۱۷,۹۱۶	۴,۲۲۷,۷۲۶,۰۰۵	۱,۷۵۸,۴۵۵,۶۱۱	

۹- سایر دارایی‌ها
 سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخصای طلب و برآورهای منابع می‌باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستطیک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی آتی منتقل می‌شود براساس مانده ۳۷ اسنادنامه خارج حسابی طی دوره فعالیت صندوق با تاریخ ۳۰ سال هر کدام کمتر باشد و به صورت روزانه مستطیک می‌شود. در این صندوق مدت استطیک خارج طلبی ۳ سال می‌باشد خارج و برآور شامل ثابت مزین به پشتیبانی برآور صندوق می‌باشد که طی یک سال مطابق قرارداد فی مابین با شرکت مستطیک می‌شود.

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
		۳۶۰۲,۱۳۸,۷۳۸	۱,۰۸۷,۴۶۳,۷۹۳	۱,۰۸۷,۴۶۳,۷۹۳
		۹-۱	۳۶۰۲,۱۳۸,۷۳۸	۱,۰۸۷,۴۶۳,۷۹۳

۹-۱- خارج انتقالی به سال مالی آتی به شرح زیر است:

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استطیک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۰,۱۷۷,۶۲۶	-	(۱۴۴,۶۵۰,۹۶۰)	۲۲۵,۵۲۶,۶۶۶	۲۲۵,۵۲۶,۶۶۶
۷۱۷,۸۱۶,۱۴۷	۶,۰۲۵,۶۴۰,۷۲۴	(۴۳,۶۴۰,۳۳۸,۱۶۱)	۳,۳۷۷,۶۲۴,۰۷۳	۳,۳۷۷,۶۲۴,۰۷۳
۱,۰۸۷,۴۶۳,۷۹۳	۶,۰۲۵,۶۴۰,۷۲۴	(۴۵۰,۹۳۸,۱۳۹)	۳,۶۰۳,۱۴۸,۷۳۸	۳,۶۰۳,۱۴۸,۷۳۸

باز است گزارش حسابرسی

۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ریبا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
حساب بانک پاسارگاد - ۱۴۰۴.۱۱۰.۱۶۳۸۱۹۳۵.۱	۶,۱۲۵,۵۱۳
حساب بانک خاورمیانه - ۷۲۰.۱۱۰.۸۱۰.۷۰۷.۷۶۲۵۹	۳۰,۹۶۰,۰۰۰
حساب بانک ملت - ۹۷۳۳۱۳۷۲۸۳	۱,۸۷۸,۴۱۶,۹۲۴
حساب بانک سامان - ۱۴۰۱	۴۱,۶۳۹,۴۳۱
	۲۱۵,۸۳۳,۶۸۰
	۷۷۰,۹۸۰,۶۷۴
	۲,۲۳۱,۳۳۶,۱۱۷

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۸,۸۵۰,۷۷۵,۲۹۸)	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۱۱-۱
(۳۸,۸۵۰,۷۷۵,۲۹۸)	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	

جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مانده (بستانکار) در ابتدای سال	مانده بدهکار در پایان سال
ریال	ریال
(۳۸,۸۵۰,۷۷۵,۲۹۸)	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷
۷۱۹,۲۵۷,۲۹۳,۱۱۹	۴۵۰,۲۸۲,۹۸۵,۸۴۴
(۳۸,۸۵۰,۷۷۵,۲۹۸)	۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷
۷۱۹,۲۵۷,۲۹۳,۱۱۹	۴۵۰,۲۸۲,۹۸۵,۸۴۴

آرمون بورس

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۸۵,۰۴۱,۲۱۱	۷۳۸,۴۷۸,۱۶۶
۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۷۲,۳۶۷
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۷۴۰,۰۰۰	۱,۷۱۸,۰۰۰
۲,۱۱۷,۱۸۱,۲۱۱	۱,۸۲۲,۹۶۸,۵۳۳

سیدگردان رایاسهم - مدیر صندوق
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق - متولی
موسسه حسابرسی رازدار - حسابرس
کارگزاری آرمون بورس - مدیر ثبت

۱۳ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱,۲۳۱,۹۱۹
۶۴۷,۲۰۳,۱۲۶	-
-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۴۷,۲۰۳,۱۲۶	۲,۲۳۱,۹۱۹

بابت واحدهای ابطال شده
بابت درخواست صدور
واریزی نامشخص

۱۴ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۹۹,۰۸۶,۷۵۸	-
۱,۳۶۵,۱۳۷,۴۸۲	۴,۴۴۸,۵۴۶,۶۶۹
-	۲۴,۲۵۶,۱۵۵
۲۵,۵۲۸,۸۳۱	۱۰۹,۱۲۴,۱۰۹
-	۸,۵۰۰,۰۰۰
۱,۸۸۹,۷۵۳,۰۷۱	۴,۵۹۰,۴۲۶,۹۳۳

مخارج تاسیس
مخارج نرم‌افزار و سایت
مخارج برگزاری مجامع
ذخیره مدیر تصفیه
بدهی بابت اختیار معامله

۱۵ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۹۶,۰۷۶,۳۰۳,۱۶۲	۱۴۹,۲۹۹	۱۲۵,۱۶۹,۱۲۲,۰۷۰	۹۹,۲۲۲
۲۶,۲۶۶,۲۵۸,۰۶۸	۲۰,۰۰۰	۲۵,۲۳۰,۱۱۴,۷۰۷	۲۰,۰۰۰
۲۲۲,۳۴۲,۵۶۱,۲۳۰	۱۶۹,۲۹۹	۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷	۱۱۹,۲۲۲

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۱۶-۱ سود (زیان) فروش سهام	(۸,۵۹۷,۰۵۳,۹۶۳)	۴۳۰,۰۷۳,۳۴۸,۴۷
۱۶-۲ (زیان) فروش حق تقدم	(۶۴,۱۱۷,۶۲۰)	-
۱۶-۳ (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۳۷۳,۴۸۸,۸۶۰)	۳۲۷,۹۳۳,۶۲۳
۱۶-۴ سود فروش واحدهای اختیار معامله	۱۰,۷۹۶,۶۰۹	-
	(۱۰,۱۲۲,۸۷۳,۸۲۴)	۴۳۳,۳۵۲,۶۸۸,۴۷۰

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کابرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۵۲۶,۴۴۵	۱۶,۴۴۹,۷۷۴,۷۱۰	۱۶,۴۴۹,۷۷۴,۷۱۰	(۱۵,۵۷۱,۴۹۰)	(۸۲,۴۸۳,۳۵۴)	(۳۱,۲۵۶,۲۲۲)	(۳,۵۳۳,۳۶۹)
۱۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۷,۰۶۹,۰۰۰	۷,۶۹۸,۹۱۷,۲۵۰	(۷,۸۳۴,۶۶۳)	(۴۱,۲۳۵,۲۴۶)	۴۹۹,۰۰۸,۲۳۴	(۱,۸۵۲,۴۰۴,۵۸۶)
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۷۹,۳۵۰,۸۹۲	۱۸,۱۱۳,۰۸۴,۹۸۰	(۱۶,۸۸۹,۷۵۳)	(۸۸,۸۹۶,۷۰۲)	(۴۳۹,۵۳۰,۵۴۳)	(۳۳۹,۹۵۲,۳۲۱)
۳۴۸,۹۷۹	۸۵۰,۶۲۳,۳۳۱	۹۸۹,۰۱۹,۲۴۴	(۸۰۷,۹۱۸)	(۴,۲۵۳,۰۹۳)	(۴۳,۴۵۶,۹۲۴)	(۱۷۵,۷۱۴,۱۶۷)
۴۳۱,۰۰۰	۲,۱۴۰,۴۸۹,۱۷۰	۲,۷۲۳,۷۳۹,۲۶۹	(۲,۰۳۳,۳۴۳)	(۱۰,۷۰۲,۴۳۳)	(۵۹۵,۹۸۵,۸۷۴)	(۴۷۳,۶۷۲,۴۳۹)
۲۰,۷۷۴,۴۸۸	۱۳,۴۳۳,۳۰۲,۹۵۰	۱۳,۴۰۷,۷۶۶,۹۹۷	(۱۲,۷۶۴,۱۴۰)	(۶۷,۱۸۰,۹۹۵)	(۵۱,۵۰۹,۱۸۳)	(۳۹,۱۳۳,۰۳۳)
۲,۲۵۳,۳۳۳	۱۳,۹۱۸,۹۲۴,۳۲۳	۱۴,۳۱۱,۸۸۰,۳۲۵	(۱۳,۳۲۱,۷۷۸)	(۶۹,۵۹۴,۴۷۶)	(۴۷۵,۷۷۲,۲۵۷)	(۴۹۱,۸۶۲,۷۱۷)
۵,۳۰۰,۰۰۰	۳۷,۹۱۷,۲۹۷,۱۱۰	۳۵,۲۰۱,۲۹۸,۶۰۰	(۳۶,۵۱۹,۹۳۷)	(۱۳۹,۵۸۶,۳۶۶)	(۷,۴۵۰,۱۰۷,۷۹۳)	۲,۱۹۴,۹۳۲,۶۶۴
۸,۹۵۷,۸۸۹	۱۹,۳۱۴,۳۰۹,۵۶۲	۲۱,۳۲۱,۱۷۲,۳۰۹	(۱۸,۳۴۷,۹۶۷)	(۹۶,۵۷۰,۹۸۹)	(۲,۰۳۱,۹۸۱,۶۰۲)	(۷۷۰,۰۹۹,۴۰۷)
۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۳۸۷,۰۳۶,۸۶۵	۵,۸۱۹,۰۵۳,۵۳۵	(۵,۹۱۷۲,۴۵۲)	(۳۱,۴۳۵,۱۵۱)	۴۳۰,۵۷۵,۷۱۹	۲۸,۱۱۲,۹۳۸
۱۳۴,۷۰۴	۵,۷۴۱,۰۲۴,۱۸۰	۵,۳۱۶,۶۵۸,۹۴۰	(۵,۴۵۳,۸۶۹)	(۳۸,۷۰۵,۱۱۴)	۴۹۰,۳۰۶,۲۵۷	۴۶۱,۷۲۵,۷۸۱
۵۹۹,۵۶۹	۶,۰۴۵,۶۹۸,۱۷۰	۶,۰۳۸,۰۴۵,۳۰۴	(۵,۷۴۳,۳۰۴)	(۳۰,۳۳۸,۴۸۳)	(۲۸,۳۱۸,۸۲۱)	(۶۳۸,۳۵۱,۱۸۳)
۶۵,۰۰۰	۱۰,۱۴۵,۵۱۱,۲۴۰	۹,۸۷۷,۰۰۰,۸۳۱۶	(۹,۶۳۷,۷۴۱)	(۵۰,۷۲۷,۵۴۳)	۲۰۸,۱۳۳,۶۴۰	(۳۲۵,۳۱۷,۷۶۵)
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴۸,۳۳۰,۱۱۰,۰۰۲	۱۵۷,۱۵۷,۵۱۸,۸۵۷	(۱۴۰,۸۹۸,۱۳۵)	(۷۶۱,۶۰۰,۰۵۲)	(۹,۷۱۹,۹۰۷,۲۶۹)	(۳,۵۲۵,۲۶۹,۴۹۶)



گزارش حسابرسی

۱۴

راااااا

۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱

مورخ

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان ریایکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام - ادامه

دوره مالی نه ماه و نوبست و سه روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیت	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۴۸,۳۳۰,۱۱۰,۰۰۳	۱۵۷,۱۵۷,۵۱۸,۵۵۷	(۱۴۰,۸۹۸,۳۵۵)	(۷۴۱,۶۰۰,۰۵۳)	(۹,۷۱۹,۹۰۷,۳۶۲)	(۳,۵۲۵,۳۶۹,۴۹۶)
پتروشیمی شیراز (شیراز)	۳,۸۱۲,۶۶۳,۱۰۰	۴,۳۳۷,۷۲۱,۰۸۶	(۳,۶۲۳,۰۰۰)	(۱۹,۰۶۳,۳۱۳)	(۵۴۷,۷۴۳,۳۰۸)	۴۶۲,۶۴۲,۸۳۶
تأمین سامو ریخته‌گری (کراسه)	۳۶۲,۱۵۰,۳۵۰	۳۳۹,۶۱۸,۳۴۰	(۳۴۴,۰۰۰)	(۱,۸۱۰,۷۵۰)	۲۰,۳۷۷,۱۳۰	(۵۲,۶۹۴,۵۹۴)
پتروشیمی تندگوین (تنگویا)	۵۵۱,۵۴۶,۲۳۰	۵۳۴,۸۳۹,۶۱۸	(۵,۳۸۵,۰۰۶)	(۵,۳۸۵,۰۰۶)	(۳۷,۶۳۷,۳۶۹)	(۷۰,۲۷۵۷,۰۴۸)
۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۰,۱۳۱,۸۰۰	۱,۱۳۷,۰۳۱,۴۸۸	(۱,۱۳۰,۹۷۶)	(۵,۹۰۰,۰۶۳)	۲۵,۹۶۰,۶۵۳	-
۲,۵۹۰,۰۰۰	۲,۳۷۲,۰۵۷,۱۵۲	۲,۳۹۰,۷۳۴,۳۷۶	(۳,۲۰۴,۳۷۱)	(۱۶,۸۶۵,۲۷۷)	(۳۷,۷۴۶,۷۶۷)	-
۸۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۲۹,۷۸۲,۵۵۰	۱۲,۳۲۴,۸۴۱,۳۰۰	(۱۱,۸۰۷,۶۱۲)	(۶۲,۱۴۶,۴۰۳)	(۸۶۹,۵۱۲,۶۶۴)	-
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۳۹,۲۵۵,۲۳۰	۱۰۰,۸۶۹,۳۴۰,۳۳۱	(۹,۹۱۷,۰۵۳)	(۵۲,۱۹۶,۷۴۷)	(۴۹۳,۰۰۹,۸۰۰)	-
۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۳۸۶,۱۰۰	۱,۸۴۸,۹۳۳,۰۰۰	(۱,۷۱۰,۳۶۲)	(۹,۰۰۱,۴۳۰)	(۵۹,۳۵۸,۵۹۲)	-
۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۹۰۴,۱,۴۵۵	۶,۳۶۷,۴۸۵,۲۵۰	(۵,۵۵۸,۴۸۱)	(۳۹,۰۴۵,۱۹۶)	(۴۹۳,۰۰۷,۴۷۲)	-
۸,۸۹۲,۵۷۴	۲۵,۳۴۳,۳۴۲,۳۵۱	۲۵,۵۴۸,۷۶۹,۹۵۷	(۳۴,۰۷۵,۶۰۶)	(۱۲۶,۷۱۶,۶۶۲)	(۳۵۶,۳۱۹,۸۷۴)	-
۳۹۰,۰۰۰	۱۳,۵۷۱,۱۶۱,۱۱۰	۱۱,۴۰۲,۹۹۲,۴۸۳	(۱۲,۸۸۵,۷۹۵)	(۶۷,۸۵۵,۷۹۵)	۲,۰۸۷,۴۴۰,۳۴۶	-
۳۱۰,۵۵۰۹	۱۵,۴۴۶,۳۸۵,۷۱۱	۱۷,۰۰۹,۵۵۰,۵۶۰	(۱۴,۶۶۳,۴۳۷)	(۷۷,۱۸۱,۳۰۱)	(۱,۷۳۵,۱۱۹,۵۸۷)	-
۳,۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۹۶۲,۴۹۲,۰۹۰	۱۸,۸۱۸,۰۰۳,۰۴۸۳	(۱,۸۰۱۴,۱۷۶)	(۹۴,۸۱۲,۴۴۲)	۳۱,۶۴۴,۹۸۹	-
۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۲,۴۳۸,۹۱۹	۷,۴۲۶,۳۰۲,۳۷۵	(۷,۵۳۵,۷۴۴)	(۳۹,۶۶۲,۱۸۴)	۴۵۸,۹۳۸,۶۲۶	-
۴,۳۹۶,۱۱۹	۹,۳۹۸,۲۷۱,۷۵۱	۹,۳۸۴,۴۹۹,۳۰۵	(۸,۹۲۸,۱۹۲)	(۴۶,۹۹۱,۳۴۵)	(۴۲,۱۴۶,۹۹۱)	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۷,۹۴۹,۷۷۷	۴,۸۸۸,۷۳۷,۹۰۰	(۴,۵۱۹,۹۶۷)	(۳۳,۷۸۹,۷۴۰)	(۱۵۹,۰۹۷,۸۳۰)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۲۸۸,۴۵۲,۹۶۲,۹۴۸	۲۹۸,۴۴۶,۹۴۶,۴۹۸	(۳۷۴,۰۲۱,۱۵۳)	(۱,۴۴۲,۲۶۵,۹۶۳)	(۱۱,۷۰۹,۸۷۰,۶۶۶)	۲,۸۱۸,۰۷۸,۳۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام- ادامه

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روز
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

نوع	مبلغ	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۲۸۸,۵۲۹,۹۴۸	۲۸۸,۴۴۶,۹۴۶,۴۹۸	۲۸۸,۴۴۶,۹۴۶,۴۹۸	(۳۷۴,۳۱۱,۵۳۲)	(۱,۴۴۲,۳۶۵,۹۶۳)	(۱۱,۷۰۹,۸۷۰,۶۶۶)	۲,۸۱۸,۰۷۸,۳۰۲
پارس خودرو (خپارس)	۵۱۰,۰۰۰	۴,۵۶۸,۴۳۷,۵۲۰	۴,۶۲۳,۶۰۸,۷۶۸	(۴,۳۳۹,۸۳۴)	(۳۲,۸۴۲,۱۷۸)	(۸۲,۳۶۳,۳۱۰)	-
پست بانک ایران (ویست)	۱۵۰,۰۰۰	۹,۸۰۳,۸۷۴,۸۸۶	۱۱,۹۹۵,۹۶۱,۷۷۶	(۹,۳۱۳,۳۳۴)	(۴۹,۰۱۹,۳۳۷)	(۳,۲۵۰,۴۱۹,۴۵۱)	-
بانک سامان (سامان)	۵۳۰,۰۰۰	۱۲,۸۶۸,۳۹۵,۰۶۱	۱۲,۳۴۵,۱۳۸,۵۵۶	(۱۲,۲۳۴,۶۹۶)	(۶۴,۳۳۱,۹۴۱)	۴۴۶,۶۸۹,۸۳۸	-
مواد داروخانه (دنداد)	۱۴۰,۰۰۰	۷۰,۲۴۹,۷۱,۵۷۰	۷۱,۸۳۸,۰۰۰,۵۴۱	(۶,۶۷۳,۵۱۹)	(۳۵,۱۴۴,۸۴۴)	(۳۰۰,۶۲۷,۳۳۴)	-
توسعه معادن کرومیت کابردگان (کرومیت)	۸۸۵,۰۰۰	۸,۳۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۶,۱۲۷,۵۵۸,۷۷۶	(۷,۹۰۵,۵۳۵)	(۷,۹۰۵,۵۳۵)	۲,۱۴۴,۷۷۶,۴۶۰	-
فراوری مواد معدنی (فراور)	۱۰۵,۰۰۰	۴,۴۲۵,۴۰۰,۶۳۰	۴,۸۹۰,۱۵۹,۳۰۶	(۴,۲۰۴,۰۱۶)	(۳۲,۱۲۶,۹۹۶)	(۴۹۱,۰۸۹,۶۸۸)	-
سرمسکن (تسکن)	۱۳۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۰,۵۳۶,۳۴۰	۱۰,۶۴۵,۶۶۹,۰۰۷	(۱۰,۱۲۷,۳۹۴)	(۵۳,۳۰۲,۶۷۳)	(۴۸,۵۶۲,۷۳۴)	-
البرزدارو (دالبر)	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۵,۲۱۲,۷۰۰	(۳,۶۴۶,۵۶۶)	(۱۹,۱۹۲,۴۹۹)	۳۵۰,۴۴۸,۳۲۵	-
مخابرات ایران (اخیر)	۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۵,۴۴۵,۸۸۷	(۴,۷۷۲,۷۸۸)	(۳۵,۱۱۹,۹۹۸)	۲۶۸,۶۶۱,۳۲۷	-
گروه مینا (مینا)	۳۳۵,۰۰۰	۴,۸۲۸,۰۷۵,۴۳۰	۴,۲۴۹,۱۶۶,۱۳۱	(۴,۵۸۶,۵۹۷)	(۳۴,۱۴۰,۳۷۲)	۵۵۰,۱۸۲,۳۳۰	-
تامین سرمایه کیمیا (تکیمیا)	۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۸۶,۱۳۲,۷۱۰	۲,۸۰۱,۷۲۹,۹۲۵	(۳,۸۳۶,۷۷۳)	(۱۴,۹۳۰,۶۱۱)	۱۶۶,۶۲۶,۴۰۱	-
کالیمین (فاسمین)	۱۶۸,۰۰۰	۹,۳۸۱,۷۹۱,۵۱۰	۹,۶۵۴,۵۵۶,۳۴۶	(۸,۸۱۷,۴۰۴)	(۴۶,۴۰۸,۹۳۶)	(۳۲۷,۹۹۱,۰۷۶)	-
سیمان آریا (آریا)	۲۲۲,۲۶۱	۴,۸۶۴,۳۸۵,۵۲۰	۴,۸۸۷,۷۳۰,۸۸۵	(۴,۶۳۱,۰۳۷)	(۳۴,۳۲۱,۹۱۳)	(۵۲,۳۸۸,۳۱۵)	-
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز (شکام)	۲,۷۷۷,۵۹۷	۱۰,۵۳۳,۶۵۳,۲۹۸	۱۲,۹۱۳,۱۵۵,۵۸۱	(۱۰,۰۰۰,۵۹۲)	(۵۲,۶۶۵,۷۸۸)	(۲,۴۴۲,۷۶۱,۵۳۳)	-
دارو فارابی (دفا)	۶۷۰,۰۰۰	۲۱,۴۱۹,۵۱۷,۶۲۰	۲۱,۳۰۶,۲۹۷,۷۲۷	(۳۰,۳۴۷,۹۴۷)	(۱۰۷,۰۹۷,۵۵۸)	(۱۴,۲۲۵,۶۱۲)	-
شیشه قزوین (تقزوین)	۳۵۲,۰۰۰	۹,۷۰۸,۰۴۶,۷۰۰	۱۰,۶۸۶,۰۶۸,۷۸۶	(۹,۳۲۳,۵۶۴)	(۴۸,۵۴۰,۳۲۱)	(۱۰,۳۵۷,۸۴۸,۸۱۱)	-
ایران خودرو دیزل (خاور)	۳۸۰,۰۰۰	۷,۴۰۱,۱۸۰,۰۵۷	۱۱,۳۳۳,۲۶۰,۸۳۳	(۷,۰۳۱,۰۰۴)	(۳۷,۰۰۰,۵۸۸۷)	(۳,۹۷۶,۱۱۷,۶۵۶)	-
البرز بانک (دبلاک)	۸۲۹,۵۵۶	۷,۴۷۶,۴۱۴,۱۲۰	۹,۰۸۱,۳۰۰,۰۵۳	(۷,۱۰۲,۴۲۱)	(۳۷,۳۸۲,۰۵۶)	(۱,۶۴۹,۳۷۰,۴۱۰)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۴۳۳,۴۸۸,۵۱۸,۹۱۰	۴۵۱,۳۶۲,۷۶۸,۰۰۱	۴۵۱,۳۶۲,۷۶۸,۰۰۱	(۴۱۱,۸۰۰,۴۴۴)	(۳,۱۶۷,۶۳۸,۴۵۰)	(۳۰,۴۵۴,۰۸۷,۹۸۵)	۲,۸۱۸,۰۷۸,۳۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود (زیان) فروش سهام - ادامه

دوره مالی نه ماه و نوبست و سه روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تقل از صفحه قبل	۴۳۳,۴۸۸,۵۱۸,۹۱۰	۴۵۱,۳۶۲,۷۶۸,۰۰۱	(۴۱۱,۸۰۰,۴۴۴)	(۳,۱۶۷,۴۳۸,۴۵۰)	(۳,۱۶۷,۴۳۸,۴۵۰)	۲,۸۱۸,۰۷۸,۳۰۲
تخریبی و نساجی خسروی خراسان (تخریب)	۲۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۶۴,۳۱۰,۱۹۴	(۳۴,۹۸۸,۳۲۵)	(۱۳۱,۵۳۰,۰۰۰)	۱۰,۴۸۳,۳۸۱,۵۸۱	-
پالایش نفت لاوان (شالوان)	۵,۱۳۳,۶۳۷,۳۹۰	۶,۳۴۷,۷۹۵,۶۹۷	(۵,۱۶۱,۷۶۱)	(۳۷,۱۶۸,۱۷۳)	(۱۰,۶۹,۴۸۸,۳۴۰)	-
سپید ماکمل (سپید)	۴,۷۹۵,۵۹۰,۸۵۰	۵,۷۵۳,۵۶۱,۴۰۰	(۴,۵۵۵,۶۷۴)	(۳۳,۹۷۷,۹۴۵)	(۹,۸۶۵,۴۱,۱۶۹)	-
پتروشیمی امیرکبیر (تنگبیر)	۹,۱۷۰,۷۳۸,۷۵۰	۹,۳۷۸,۷۳۹,۹۰۲	(۸,۸۰۷,۱۵۰)	(۴۶,۳۵۳,۷۴۲)	(۱,۶۳,۱۵۳,۰۴۴)	-
سیمان اردستان (اردستان)	۷,۴۷۴,۰۱۸,۶۳۰	۷,۰۴۴,۹۷۵,۶۸۹	(۷,۱۰۰,۱۷۶)	(۳۷,۳۷۰,۰۷۵)	۳۸۴,۵۷۳,۷۴۰	-
دوده صنعتی پارس (شندوس)	۱,۵۱۷,۰۹۸,۱۰۷	۱,۵۷۴,۷۱۱,۵۵۸	(۱,۴۴۱,۱۱۶)	(۷,۵۸۵,۴۸۷)	(۶۶,۶۴۰,۱۳۳)	-
سیمان صوفیان (صموفی)	۹,۶۴۰,۹۳۱,۵۵۰	۸,۷۵۳,۶۰۵,۳۷۸	(۹,۱۳۹,۷۴۶)	(۴,۸۱۰,۴۶۴,۸)	۸۱۰,۰۸۱,۷۷۸	-
فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	۸,۹۶۴,۶۷۰,۰۴۰	۱۰,۳۰۹,۰۶۶,۷۷۹	(۸,۵۱۵,۸۳۳)	(۴۴,۸۱۳,۳۳۲)	(۱,۳۹۷,۷۳۵,۸۸۴)	-
په پراخت ملت (پراخت)	۱۹۰,۰۴۱,۳۴۰	۲۰۳,۳۳۴,۱۶۷	(۱۸۱,۰۳۷)	(۹۵۳,۳۰۰)	(۱۲,۹۳۷,۱۶۴)	-
پالایش نفت تبریز (تبریز)	۶۵۰,۰۰۰	۷,۷۳۴,۴۳۲,۵۱۰	(۷,۳۳۷,۸۸۷)	(۳,۸۶۳,۳۳۹)	(۷,۸۶۱,۱۵۱,۷۶۸)	-
سر میراث فرهنگی و گردشگری (مسگا)	۱۷,۰۰۰	۴۷,۱۷۸,۷۰۰	(۴۴,۸۰۰)	(۳۳۵,۸۹۳)	(۳,۷۷۰,۰۴۶)	-
گسترش سوخت سبز زاگرس (تنگبیر)	۵,۶۰۰,۰۰۰	۸,۸۸۱,۵۹۳,۶۲۴	(۸,۴۳۷,۸۵۹)	(۴۴,۳۵۷,۹۴۹)	(۵,۹۷۶,۶۵۸,۲۲)	-
آنتی بیوتیک سازی ایران (بیوتیک)	۵۴۴,۳۲۰	۱۰,۴۵۳,۱۸۰,۳۶۰	(۹,۹۳۰,۳۳۷)	(۵۳,۱۶۵,۸۸۶)	(۷۷۷,۸۱۳,۶۷۸)	-
فرابورس ایران (فرابورس)	۱۲,۵۰۰	۸۱,۸۷۵,۰۰۰	(۷۷,۷۸۰)	(۴۰,۹۳۷۵)	(۱۶,۰۷۵,۵۷۰)	-
صفا فولاد خلیج فارس (قصبا)	۱۶۰,۰۰۰	۵۶۹,۱۵۴,۷۵۷	(۵۴۰,۶۴۹)	(۳,۸۴۵,۷۶۹)	(۹,۶۳۳,۴۳۰)	-
سر اعتلای البرز (اعتلا)	۱۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۵۰,۰۰۰	(۳۱,۷۷۵)	(۱,۶۷,۳۵۰)	(۱,۶۷,۳۵۰)	-
کاغذ پارس (چکاپا)	۳۵۰,۰۰۰	۷۳,۴۳۰,۰۰۰	(۶۹,۷۴۴)	(۳,۶۷,۱۴۹)	(۱,۶۳,۵۹۰,۰۰۰)	-
پتروشیمی بوعلی سینا (بوعلی)	۱,۴۰۰	۸۳,۸۴۶,۰۰۰	(۷۹,۶۳۳)	(۴۱۹,۳۲۹)	(۳۳,۶۴۳,۰۵۲)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۵۳۴,۹۹۸,۰۳۷,۳۱۸	۵۴۶,۵۷۹,۸۴۱,۹۷۵	(۵۰۸,۳۳۱,۶۴۶)	(۲,۶۷۴,۹۸۵,۸۷۹)	(۱۴,۷۶۵,۶۳۳,۳۸۳)	۲,۸۱۸,۰۷۸,۳۰۲

صندوق سرمایه گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶-۱ - سود (زیان) فروش سهام ادامه

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه
منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مستثنی به ۱۱ سپهر نور ۱۴۰۲
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۵,۰۰۰	۵۳۴,۹۹۸,۰۳۷,۲۱۸	۵۴۶,۵۷۹,۸۴۱,۹۷۵	(۵۰۸,۳۳۱,۶۴۶)	(۳,۶۷۴,۹۵۵,۸۷۹)	(۱۴,۷۶۵,۶۳۲,۲۸۲)	۲,۸۱۸,۰۷۸,۳۰۲	
۱,۵۶۲,۵۰۰	۵,۷۱۹,۸۳۳,۶۹۰	۵,۴۳۳,۳۲۸,۱۷۰	(۵,۴۳۳,۶۹۸)	(۳۸,۵۹۹,۱۵۳)	۲۵۳,۳۷۲,۶۷۰	-	نقل از صفحه قبل
۱۳۵,۰۰۰	۵,۰۶۳,۶۰۷,۷۳۸	۳,۹۹۰,۴۹۵,۰۸۲	(۳,۸۰۹,۳۰۵)	(۳۵,۳۱۳,۰۲۳)	۱,۰۴۱,۹۹۰,۳۳۹	-	تولیدی و صنعتی گوهرفام (تتفام)
۷۴۶۴	۳,۲۸۹,۳۸۱,۷۵۰	۳,۳۷۲,۹۰۲,۶۱۲	(۳,۱۲۴,۸۳۹)	(۱۶,۴۴۶,۹۰۳)	۸۹۶,۹۰۷,۳۹۷	-	تیمه انگلی ایران معین (معین)
۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۱۷۲,۷۸۴	۱۹,۱۱۷,۷۱۸	(۳۴,۸۵۸)	(۱۳۰,۸۶۳)	۶,۸۹۹,۳۴۵	-	نور ایستا پلاستیک (خبر)
۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۳,۷۳۴,۵۳۳	۱۰,۳۳۳,۴۰۲,۷۸۵	(۱۱,۰۵۰,۰۵۱)	(۵۸,۱۵۸,۶۶۱)	۱,۳۲۹,۱۳۳,۰۳۵	-	فولاد شاهورد (فورد)
۳۸۰,۰۰۰	۶,۵۹۷,۳۰۳,۸۷۰	۵,۹۶۵,۵۲۸,۷۰۸	(۶,۲۶۶,۰۴۷)	(۳۲,۹۸۵,۹۵۶)	۵۹۲,۴۳۳,۱۵۹	-	حجازی شمال (حجازی)
۱۶۰,۰۰۰	۸,۸۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۸,۳۸۰,۳۳۰,۸۷۲	(۸,۳۹۱,۷۹۶)	(۳۴,۱۶۷,۹۸۳)	۵۰۰,۸۰۹,۳۴۹	-	پتروشیمی قائد بنسیر (بنسیر)
۱۹۷,۰۰۰	۶,۱۳۵,۴۵۲,۹۳۵	۵,۳۵۳,۷۶۲,۶۸۰	(۵,۸۲۸,۴۴۶)	(۳۰,۶۷۷,۲۴۱)	۷۴۵,۱۸۳,۵۶۸	-	نیرو ترانس (نیرو)
۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۰۷۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۶۱۹,۴۷۸	(۱,۷۴۲,۳۳۹)	(۹,۱۷۰,۳۴۹)	۹۹,۵۳۷,۸۳۴	-	رامباد (خرامباد)
۹۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۲,۴۹۶,۰۲۰	۴,۰۵۹,۳۸۴,۸۳۳	(۴,۰۶۸,۳۵۸)	(۳۱,۴۱۳,۴۷۳)	۱۹۷,۶۳۰,۴۵۷	-	شیر و گوشت زاگرس شهر در (زنگنه)
۲۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۷۰,۵۳۵,۳۴۳	(۵,۳۰۰,۹۰۷)	(۳۷,۸۹۹,۹۹۰)	۴۷۶,۳۶۲,۸۶۱	-	تولید صلبات ریشک (ریشک)
	۳,۸۳۴,۸۰۱,۲۱۶	۳,۷۰۰,۳۵۸,۴۴۰	(۳,۶۸۳,۴۷۷)	(۱۴,۱۳۳,۹۹۵)	۱۰۷,۵۳۵,۳۰۴	-	نورد آلومینیوم (فولاد)
۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۲,۶۲۴,۹۹۸	۳,۷۶۰,۱۰۱,۵۰۸	(۳,۶۱۳,۳۶۲)	(۱۹,۰۱۸,۱۱۷)	۲۰,۸۹۳,۰۱۱	-	شیمیایی فارس (فارس)
						۴۰,۱۸۹,۳۵۶,۵۴۵	ریخته گری تراکتور (ختراک)
							سایر
	۶۰۰,۶۱۸,۴۱۶,۷۵۱	۶۰۵,۶۴۱,۸۱۱,۱۰۲	(۵۷۰,۵۶۹,۰۲۹)	(۳,۰۰۳,۰۹۰,۵۸۳)	(۸,۵۹۷,۰۵۳,۹۶۳)	۴۳,۰۰۷,۳۳۴,۸۴۷	

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۸,۳۴۷,۵۴۷)	(۸۴,۰۳۶۸)	(۱۵۹,۶۱۶)	۲۲۵,۳۰۱,۹۷۴	۱۶۸,۰۵۴,۳۱۱	۱۳۲,۴۴۸	تأمین سرمایه نوین (حق تقدم) (تتوینج)
(۵۰,۱۱۰,۶۰۰)	(۳۸,۶۱۶)	(۵,۴۴۴)	۱۰,۷۰۰,۰۳۰	۵,۷۳۳,۲۰۰	۴,۶۷۲	سر، اعلا، البرز (حق تقدم) (اعلاج)
۱۳۰,۹۸۷	(۹۵,۵۰۱)	(۱۸,۱۴۴)	۱۸,۸۵۵,۷۴۴	۱۹,۱۰۰,۰۳۷	۷,۴۶۴	فولاد شاهپور (حق تقدم) (فودج)
(۶۳۳,۱۳۷,۶۲۰)	(۹۶۴,۳۸۵)	(۱۸۳,۱۹۴)	۲۵۴,۸۵۷,۹۲۸	۱۹۲,۸۷۷,۸۸۷	-	سایر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳ - سود (زیان) فروش واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۳					دوره مالی نه ماه و نسیست و سه روزه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۳	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلزرد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۳,۳۸۸,۶۱۰	۹,۱۳۷,۰۶۶,۴۰۰	۲,۵۸۳,۷۵۴	۲,۵۸۳,۷۵۴	۲,۵۸۳,۷۵۴	(۴۲۶,۳۶۱,۵۴۴)
۳۰,۰۰۰	۸,۱۳۹,۹۶۱,۴۶۹	۸,۴۵۷,۷۰۸,۰۰۶	۹,۷۶۷,۸۷۰	۹,۷۶۷,۸۷۰	(۳۳۷,۵۱۴,۳۰۷)	-
۴۰,۰۰۰	۵,۳۶۲,۳۹۱,۷۸۰	۶,۰۸۰,۴۱۳,۰۹۳	۱,۵۹۱,۷۹۶	۱,۵۹۱,۷۹۶	(۷۱۹,۷۱۴,۱۰۹)	-
	-	-	-	-	-	۱۰۵,۰۴۳,۳۴۲
	-	-	-	-	-	۲,۹۵۶,۱۸۶
	-	-	-	-	-	۲۱۹,۹۳۴,۰۹۵
	-	-	-	-	-	۳۲۷,۹۳۳,۶۲۳
	۲۲,۲۰۵,۶۴۱,۸۵۹	۲۲,۶۶۵,۱۸۷,۲۹۹	۱۳,۹۴۳,۴۲۰	(۱,۴۳۲,۴۸۸,۸۶۰)		

۱۴-۴ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کلزرد	سود (زیان) فروش	ریال
۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	(۹)	۱۲	۱۴,۹۹۷	۱۴,۹۹۷
۲,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۸۷,۷۱۹	۳۹۷	۳۰,۱۸۸۴	۳۰,۱۸۸۴
۲۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	(۹۷)	۱۲۴	۱۲۴,۹۷۳	۱۲۴,۹۷۳
۱۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۳۷)	۴۶	۴۹,۹۹۱	۴۹,۹۹۱
۲,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	(۳۴)	۳۰	۳۳,۹۹۴	۳۳,۹۹۴
۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	(۳۴)	۳۰	۳۱,۹۹۴	۳۱,۹۹۴
۱,۰۰۰	۳۵۸,۰۰۰	۵۶۹,۸۶۹	۳۶۶	(۱۳۲,۳۲۵)	(۱۳۲,۳۲۵)
۲,۰۰۰	۴۹,۹۲۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۴۹۸	۴,۵۲۱	۹۰۰,۹۸۱	۹۰۰,۹۸۱
۱۷,۰۰۰	۳۸۳,۰۰۰	۴۸۳,۱۶۲	۲,۹۳۹	۲,۳۳۲,۸۹۹	۲,۳۳۲,۸۹۹
۲,۰۰۰	۵۱۶,۰۰۰	۴۳۹,۷۱۳	۵۲۹	۷۵,۷۵۸	۷۵,۷۵۸
۱,۰۰۰	۲,۲۱۸,۰۰۰	۳,۶۵۵,۲۳۷	۲,۳۸۳	(۱,۳۳۹,۵۰۹)	(۱,۳۳۹,۵۰۹)
۱,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۱۸۹	۷,۰۰۴	۱,۱۹۶,۸۰۷	۱,۱۹۶,۸۰۷
۵,۰۰۰	۳,۲۲۵,۰۰۰	۱,۶۴۷,۹۲۵	۲,۳۳۰	۱,۵۸۳,۷۴۵	۱,۵۸۳,۷۴۵
۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۶۹,۹۰۰	۱۵۴	۷۹,۹۴۶	۷۹,۹۴۶
۱۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۶۸۱	۲,۳۸۷	۶۵۹,۰۳۲	۶۵۹,۰۳۲
۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۳۶۳	۱,۱۲۱	۶۶۹,۶۱۶	۶۶۹,۶۱۶
۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۲۲	۱۰۳	(۳۵)	(۳۵)
۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۰۴,۰۶۴	۲۳,۱۷۵	۳,۳۷۲,۷۶۱	۳,۳۷۲,۷۶۱
	۴۸,۰۶۵,۰۰۰	۳۷,۲۱۸,۹۴۱	۴۹,۴۵۰	۱۰,۷۹۶,۶۰۹	۱۰,۷۹۶,۶۰۹

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان، رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

تاریخ مالی نه ماه و بیست و سه روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۱۳,۴۶۳,۵۵۱,۰۷۶)	(۴۳۱,۳۳۴,۸۶۲)	۱۷-۱
(۱۶,۶۴۶,۰۳۸)	(۵۷۰,۵۳۳,۳۷۳)	۱۷-۲
.	۱۳۱,۳۳۳,۰۷۷	۱۷-۳
.	۴,۷۵۹,۶۵۷	۱۷-۴
(۱۳,۴۸۰,۱۹۷,۱۱۴)	(۸۶۵,۸۷۵,۵۰۱)	

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

(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روز منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳,۱۴۹,۳۳۸,۸۴۳)	(۴۶,۳۴۰,۰۰۰)	(۴,۹۸۵,۶۰۰)	۷,۳۶۶,۰۱۳,۳۴۳	۵,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۵۸۳,۵۲۶,۹۴۱	(۳۲,۹۹۰,۰۰۰)	(۶,۸۸۸,۱۰۰)	۵,۵۷۴,۵۹۴,۹۵۹	۶,۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹,۶۳۵,۴۷۱)	(۳۰,۳۳۳,۴۳۸)	(۳۸۰,۴۰۴,۵۱۱)	۳,۹۹۰,۴۹۵,۰۸۳	۴,۰۰۴,۶۸۷,۵۰۰	۱,۵۶۲,۵۰۰
-	(۶۱,۴۳۳,۶۶۶)	(۴۹,۰۵۰,۰۰۰)	(۹,۳۱۹,۵۰۰)	۹,۸۱۳,۰۶۳,۹۶۶	۹,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱۷,۴۵۵,۵۸۴	(۱۰,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۵۳,۰۰۰)	۲,۰۳۹,۶۹۲,۴۱۶	۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۹۴۰,۴۸۷,۰۱۳)	(۳۵,۵۲۱,۶۵۰)	(۶,۷۴۹,۱۰۹)	۸,۰۰۲,۵۴۶,۳۵۳	۷,۱۰۴,۳۳۰,۰۰۰	۵,۷۹۰,۰۰۰
-	(۹۹۷,۷۷۳,۹۱۸)	(۳۳,۴۹۴,۲۵۰)	(۶,۳۶۲,۹۰۶)	۷,۶۵۶,۷۶۵,۷۷۲	۶,۶۹۸,۸۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰
-	۹۹۹,۸۳۳,۱۰۷	(۵۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۵۹,۰۰۰)	۱۰,۱۵۳,۴۱۷,۸۹۳	۱۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۳۶,۹۳۷,۴۸۴	(۳۹,۸۰۵,۰۰۰)	(۶,۳۰۶,۹۵۰)	۵,۳۱۸,۰۵۰,۵۶۶	۵,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	۴۱۰,۴۳۷,۳۸۷	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۶۰,۰۰۰)	۲,۳۷۲,۹۰۲,۶۱۳	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
۳۴۰,۳۶۹,۰۷۹	۹۳۳,۱۴۹,۸۹۸	(۳۷,۸۸۵,۵۰۰)	(۹,۹۰۸,۳۴۴)	۸,۳۹۶,۱۵۶,۳۵۸	۹,۳۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰
(۶۳۴,۱۳۰,۴۵۰)	(۴,۰۵۹,۶۰۷)	(۱۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۷,۴۰۰)	۳,۳۷۶,۴۷۲,۳۰۷	۳,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱,۴۰۹,۳۵۶,۳۳۱	(۵۸,۷۶۶)	(۱,۱۶۶)	(۲۳۲)	۳۹۰,۶۷۴	۲۳۳,۲۹۶	۵۶
(۹۹,۶۹۱,۵۳۳)	۸۰,۵۹۷,۹۱۴	(۳۷,۷۷۳,۴۳۵)	(۷,۱۶۷,۷۵۰)	۷,۴۱۹,۴۶۰,۹۰۱	۷,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۱,۳۸۴,۶۰۶,۱۸۳)	۴۹۹,۲۲۳,۹۱۶	(۳۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۶,۶۶۹,۰۰۰)	۶,۴۷۸,۸۰۸,۰۸۴	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۳,۰۰۴,۸۴۸,۳۳۱)	-	-	-	-	-	سایر
(۱۳,۴۶۳,۵۵۱,۰۷۶)	(۴۳۱,۳۳۴,۸۶۲)	(۴۶۵,۲۴۴,۴۳۱)	(۸۶۵,۸۶۱,۳۳۳)	۸۷,۸۴۸,۷۲۹,۹۸۸	۸۷,۹۵۹,۲۰۰,۷۹۶	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم

دوره مالی به ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۵۷۰,۵۳۳,۳۷۳)	(۱۲۰,۵۰۰,۱۳)	(۲,۳۸۹,۵۰۳)	۲,۹۶۶,۱۹۶,۵۲۱	۲,۴۱۰,۰۰۲,۶۶۴
(۱۶,۵۱۵,۰۵۱)	-	-	-	-	-
(۱۳۰,۹۸۷)	-	-	-	-	-
(۱۶,۶۴۶,۰۳۸)	(۵۷۰,۵۳۳,۳۷۳)	(۱۲۰,۵۰۰,۱۳)	(۲,۳۸۹,۵۰۳)	۲,۹۶۶,۱۹۶,۵۲۱	۲,۴۱۰,۰۰۲,۶۶۴

پست بانک ایران (حق تقدم) (ویستج)
تأمین سرمایه نوین (حق تقدم) (تویج)
فولاد شاهرود (حق تقدم) (فودج)

۱۷-۳ - سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۱,۲۳۳,۰۷۷	(۶۹۰,۵۰۵,۱۸۴)	۵,۶۳۶,۱۸۱,۷۳۹	۵,۷۵۴,۳۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۱۲۱,۲۳۳,۰۷۷	(۶۹۰,۵۰۵,۱۸۴)	۵,۶۳۶,۱۸۱,۷۳۹	۵,۷۵۴,۳۲۰,۰۰۰		

۱۷-۴ - (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معامله

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳					
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	(۴۲,۳۰۰)	(۸۰,۰۳۷)	۳,۳۶۹,۶۶۳	۸,۴۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	(۳۰۰)	(۳۸)	(۳۰,۳۳۸)	۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۳۴۰,۳۴۳)	(۱,۰۰۰)	(۱۹۰)	۵۳۹,۱۵۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۴,۷۵۹,۶۵۷	(۴۲,۵۰۰)	(۸,۲۶۵)	۳,۸۸۸,۵۷۸	۸,۷۰۰,۰۰۰	

اختیار ف اهرم (۷۰۲۵/۷۰۲۵/۴۰۳/۸۴۰/۱۶۰۰) (طهرم ۷۰۲۵)
اختیار ج شستا (۷۰۲۸/۷۰۲۸/۳۰۰/۱۴۰۳/۱۳۰۰) (شستا ۷۰۲۸)
اختیار ج شستا (۷۰۲۷/۷۰۲۷/۴۰۳/۱۴۰۳/۱۲۰۰) (شستا ۷۰۲۷)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

می‌شود:

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷۷۹,۳۳۷,۰۳۰	۱۴۶,۷۵۹,۸۵۶	۱۹-۱
۷۷۹,۳۳۷,۰۳۰	۱۴۶,۷۵۹,۸۵۶	

سود سپرده‌های بانکی

۱۹-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سود خالص	هزینه تنزیل سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
-	۸۵,۰۴۰,۸۱۳	(۱,۱۵۰,۹۶۳)	۸۶,۱۹۱,۷۷۶	۲۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱
۵۸,۹۵۰	۶۱,۷۱۹,۰۴۳	-	۶۱,۷۱۹,۰۴۳	۱۰	۳۱۵,۸۳۳,۶۸۰		۱۴۰۱/۱۱/۲۶
۷۷۹,۱۷۸,۰۸۰	-	-	-	-	-		حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت
							حساب بانک سامان
							حساب بانک پاسارگاد-۳۰۷
۷۷۹,۳۳۷,۰۳۰	۱۴۶,۷۵۹,۸۵۶	(۱,۱۵۰,۹۶۳)	۱۴۷,۹۱۰,۸۱۹		۱۱,۳۱۵,۸۳۳,۶۸۰		

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۹۶,۹۳۳,۸۲۶	تعدیل سود دریافتی سهام
۱,۴۰۹,۶۰۸,۱۹۵	۳۴,۱۳۷,۴۴۶	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۰۵,۵۱۱,۴۸۰	۶۸,۳۵۸,۴۴۱	۲۰-۱
		درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۵۱۵,۱۱۹,۶۷۵	۲۹۹,۳۱۹,۷۱۳	

۲۰-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه عازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از مناسبات غیرمعمول صندوق محاسبه و از کارمزد پرداختی به کارگزاری کسر گردیده است.

۲۳

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۱,۷۰۵,۶۱۸,۱۵۱	۲,۸۰۴,۲۷۸,۳۱۲	هزینه کارمزد متولی
۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۴۲۵,۰۱۸,۱۵۱	۴,۳۲۹,۲۷۸,۳۱۲	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه کارمزد بانکی
۸,۶۱۹,۶۸۰	۱۴,۸۴۳,۹۰۶	هزینه تصفیه
۲۵,۵۲۸,۸۳۱	۸۳,۵۹۵,۲۷۸	هزینه تأسیس
۱۲۸,۹۳۹,۱۳۲	۱۴۴,۶۵۰,۹۶۰	هزینه برگزاری مجامع
.	۲۴,۲۵۶,۱۵۵	هزینه نرم افزار و سایت
۶۴۷,۸۲۱,۳۱۵	۲,۰۰۷,۳۸۷,۸۸۶	
۸۱۰,۹۰۸,۹۵۸	۲,۲۷۴,۷۳۴,۱۸۵	

۲۳- هزینه مالی

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	هزینه اعتبار کارمزد دریافتی از کارگزاری
۱,۰۳۵,۷۰۴,۶۵۷	۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸	
۱,۰۳۵,۷۰۴,۶۵۷	۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸	

۲۴- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی نه ماه و بیست و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۲۹,۳۷۶,۲۲۵,۲۷۹	۱۸,۹۳۵,۱۵۷,۰۹۶	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۹,۹۲۰,۳۱۵,۹۵۵)	(۳۱,۵۵۰,۵۶۷,۴۱۳)	
۱۹,۴۵۵,۹۰۹,۳۲۴	(۱۲,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)	

۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تاریخ	قیمت	موقعیت	
۱۴۰۳/۰۷/۲۵	۸,۴۶۰,۰۰۰	فروش	اختیار ف اهرم/۱۶۰۰/۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (طهرم ۷۰۲۵)
۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۴۰,۰۰۰	خرید	اختیار خ شستا/۱۳۰۰/۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستا ۷۰۲۸)
۱۴۰۳/۰۷/۱۱	۲۰۰,۰۰۰	خرید	اختیار خ شستا/۱۲۰۰/۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (ضستا ۷۰۲۷)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
۱۱.۵٪	۱۹,۴۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان رایا سهم
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	مدیر عامل مدیر صندوق	مهدی حیدرنیا
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیر صندوق - مدیر سرمایه‌گذاری	امیر ماهیانه
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	عضو هیات‌مدیره مدیر صندوق - مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا شاهسون
۱.۱٪	۱,۷۹۹	عادی	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیر صندوق - مدیر سرمایه‌گذاری	امیر ماهیانه
۰.۱٪	۱۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عبدالله پورجوان
۱۲.۹٪	۲۱,۹۰۹			مدیر صندوق
				شخص حقیقی
				شخص حقیقی
				شخص حقیقی
				شخص حقیقی
				شخص حقیقی

۲۶- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

مانده طلب (دهی) در پایان دوره-ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۷۳۸,۴۷۸,۱۶۶)	طی دوره	۲,۸۰۴,۲۷۸,۳۱۲	کارمزد مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان رایا سهم
(۳۵۷,۷۷۲,۳۶۷)	طی دوره	۵۳۶,۵۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی گری	کارمزد متولی گری	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
-	طی دوره	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی گری	کارمزد متولی گری	متولی سابق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	طی دوره	۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۱,۷۱۸,۰۰۰)	طی دوره	-	کارمزد مدیر ثبت	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری آرمون بورس
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	طی دوره	۱,۰۹۶,۴۱۴,۸۶۹,۵۳۵	خرید و فروش اوراق بهادار	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آرمون بورس
-	طی دوره	۱,۷۳۱,۹۰۹,۶۲۸	هزینه کارمزد خرید اعتباری	هزینه کارمزد خرید اعتباری	کارگزار صندوق	کارگزاری آرمون بورس

۲۷- روی دادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها



پایست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۸ / ۲۱