

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 میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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. منای نهیه صورت‌های مالی

۵-۹

د. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۲۴

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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سهام‌گذاران رایا سهم	مهدی حیدرنیا	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق	منصور بزداگان	

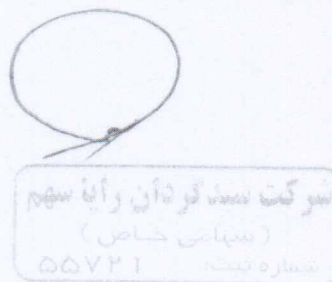
KARBORD TANGHIGH  
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
(سهام‌گذاران رسمی) (TACPA)

ادرس: شیراز فرهنگ شهر کوجه ۳۰ فرعی ۳۰/۱  
تلفن: ۰۷۱-۳۶۴۰۷۱۴۷-۳۶۳۰۹۲۴۹-۳۶۲۰۶۶۵۳-۳۶۲۰۶۸۸۰  
ایمیل: info@rayasahm.com

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
صورت خالص دارایی‌ها  
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۸۹,۸۳۱,۷۰۶,۵۰۹	۱۹۲,۹۸۷,۷۰۳,۱۵۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
-	۲۱,۲۶۳,۸۶۸,۶۲۲	۷	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۵,۷۴۷,۴۱۴,۸۱۶	-	۸	سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۲,۲۷۷,۷۳۶,۰۰۵	۱,۹۴۳,۰۳۶,۷۳۹	۹	حساب‌های دریافتی
۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸	۱,۴۱۷,۳۶۸,۳۲۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۲,۲۳۱,۳۳۶,۱۱۷	۱,۴۹۸,۱۱۳,۳۰۰	۱۱	موجودی نقد
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۵۴,۱۴۰,۷۲۶,۷۴۴	۱۲	جاری کارگزاران
<u>۱۵۶,۸۱۴,۸۶۴,۱۶۲</u>	<u>۲۸۸,۲۵۰,۸۱۶,۸۷۷</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۱,۸۲۳,۹۶۸,۵۳۳	۹۷۷,۰۱۸,۹۷۸	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲,۲۳۱,۹۱۹	۱,۹۷۳,۹۷۶	۱۴	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴,۵۹۰,۳۲۶,۹۳۳	۲,۶۰۵,۸۴۳,۷۱۴	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶,۴۱۵,۶۲۷,۳۸۵</u>	<u>۳,۵۵۶,۸۴۶,۶۶۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷</u>	<u>۲۸۴,۶۶۵,۹۸۰,۲۰۹</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۲۶۱,۵۰۵	۱,۴۴۰,۶۴۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری-ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی هستند.



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

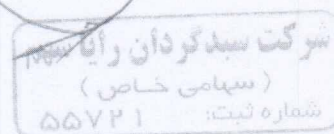
یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	درآمدها:
۱۷	ریال (۲,۴۵۳,۳۴۸,۰۵۷)	ریال ۱۵,۹۵۰,۴۶۱,۷۴۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۸	(۱,۳۸۹,۱۸۲,۷۲۸)	۱۳,۱۳۱,۹۷۴,۳۹۴	سود (زیان) حقوق سیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۱۹	-	۱,۱۳۳,۹۵۰,۲۸۴	درآمد سود سهام
۲۰	۳۳,۵۶۰	۸۸۸,۴۴۲,۷۵۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با غنی‌الحساب
۲۱	۱۶۷,۳۴۸,۶۸۱	۴۶۷,۶۳۶,۷۴۶	سایر درآمدها
	<b>(۳,۶۷۴,۳۴۹,۵۴۴)</b>	<b>۳۱,۵۷۲,۴۶۷,۹۲۲</b>	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۲	(۱,۳۴۳,۸۵۶,۹۸۳)	(۹۷۴,۴۰۰,۹۷۸)	هزینه کارمزد ارکان
۲۳	(۴۴۸,۹۲۵,۶۶۸)	(۱,۳۸۷,۹۵۵,۷۲۴)	سایر هزینه‌ها
	(۵,۳۶۷,۰۳۲,۱۹۴)	۲۹,۳۱۰,۱۱۱,۳۲۰	سود (زیان) قبل از هزینه مالی
۲۴	(۱,۳۵۱,۱۶۹,۴۰۱)	(۱۱,۳۳۳,۹۹۷)	هزینه مالی
	<b>(۶,۶۱۸,۲۰۱,۵۹۵)</b>	<b>۲۹,۲۹۸,۷۶۷,۳۲۳</b>	سود (زیان) خالص
	(۳,۴٪)	۱۶٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
	(۳,۴٪)	۱۰٪	بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	یادداشت
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
	ریال	ریال	
	۱۶۹,۴۹۹	۱۵۰,۳۹۹,۳۳۶,۷۷۷	۱۱۹,۲۲۲
	۷۴,۳۸۵	۸۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۱۱۰
	(۱۳۴,۴۶۲)	(۳,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۳۶)
	-	۲۹,۳۹۸,۷۶۷,۳۲۴	-
۲۵	-	۲۶,۵۹۳,۹۷۶,۲۰۹	۲۵
	۱۱۹,۲۲۲	۲۸۴,۶۶۵,۹۸۰,۲۰۹	۱۹۷,۵۹۶
	۱۶۹,۴۹۹	۱۵۰,۳۹۹,۳۳۶,۷۷۷	۲۴۳,۳۴۲,۵۶۱,۳۳۰
	۷۴,۳۸۵	۸۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۵
	(۱۳۴,۴۶۲)	(۳,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۴,۴۶۲)
	-	۲۹,۳۹۸,۷۶۷,۳۲۴	۱۹,۳۵۰,۹۱۴,۱۳۶
	-	۲۶,۵۹۳,۹۷۶,۲۰۹	(۱۱,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)
	۱۱۹,۲۲۲	۲۸۴,۶۶۵,۹۸۰,۲۰۹	۱۵۰,۳۹۹,۳۳۶,۷۷۷

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری - سود خالص میانگین متوزن (ریال) وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری تا پایان دوره - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی هستند.



**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۲۲/۱۲۴۷۹۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ از سازمان بورس اوراق و بهادار دریافت کرده است. مرکز اصلی صندوق در شیراز واقع شده است و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

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

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

**۲ - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

**۲-۱- مجمع صندوق،** از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رای دارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳**

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

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

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

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

### **۳ - مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

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

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

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

**صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 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 میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲٪ (دو درصد) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار و کارمزد مبتنی بر عملکرد مطابق ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۴ سازمان.
کارمزد متولی	سالانه ۰.۰۰۱٪ از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*
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	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  $\frac{1}{n \times 365}$  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 میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 میان‌دوره‌ای**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳**

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

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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			۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارائی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷.۴۷٪	۱۱,۷۱۷,۲۰۱,۳۱۸	۱۱,۳۴۰,۸۶۵,۷۸۳	۰.۰۰٪	۲۹۲,۸۱۳	۲۵۴,۳۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	-	-	۱۲.۲۳٪	۳۵,۲۴۴,۴۴۰,۳۷۱	۳۲,۶۸۱,۲۶۱,۵۲۳	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۱۱.۵۳٪	۳۳,۲۴۳,۶۱۶,۵۳۱	۳۰,۹۲۷,۲۱۸,۷۸۹	سیمان آهک گچ
۱۱.۵۶٪	۱۸,۱۳۱,۴۷۲,۰۰۰	۱۶,۶۳۲,۲۲۵,۹۷۷	۱۴.۴۸٪	۴۱,۷۵۲,۴۸۵,۷۲۱	۳۹,۸۹۱,۴۷۵,۲۷۷	محصولات شیمیایی
۹.۰۳٪	۱۴,۱۵۹,۰۹۹,۰۹۴	۱۵,۰۷۶,۲۷۵,۱۰۸	۷.۶۶٪	۲۲,۰۹۰,۳۶۰,۱۱۷	۲۱,۱۶۲,۶۵۷,۷۰۵	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۷٪	۱۹۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۷۴,۲۵۹,۵۳۴	سرمایه گذارینها
۸.۷۶٪	۱۳,۷۳۲,۴۹۰,۱۱۲	۱۳,۸۰۳,۵۵۸,۰۴۹	۸.۲۶٪	۲۳,۸۰۱,۷۳۲,۰۱۲	۲۰,۵۴۶,۹۸۴,۲۹۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۰٪	۱,۱۵۶,۲۷۸,۹۶۱	۱,۱۸۱,۴۲۸,۵۹۰	فرآورده های نفتی کک و سوخت هسته ای
۴.۵۰٪	۷,۰۶۲,۰۵۹,۳۴۱	۸,۰۰۲,۵۴۶,۲۵۳	۳.۵۴٪	۱۰,۱۹۳,۵۸۵,۱۳۱	۱۰,۶۳۲,۴۹۵,۳۹۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۲٪	۲,۰۷۱,۶۰۰,۲۰۰	۲,۱۱۷,۴۸۸,۲۰۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳.۸۶٪	۶,۰۵۵,۷۵۲,۶۰۰	۵,۶۴۹,۳۷۴,۸۲۰	۴.۵۴٪	۱۳,۰۸۱,۶۹۸,۰۰۰	۱۱,۳۵۰,۲۹۶,۷۲۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	-	-	۳.۱۵٪	۹,۰۸۰,۶۴۶,۷۵۰	۶,۸۵۶,۲۱۹,۸۰۰	استخراج زغال سنگ
۴.۷۰٪	۷,۳۶۳,۹۲۲,۴۰۰	۹,۳۹۵,۷۰۵,۶۵۹	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۳.۴۷٪	۵,۴۴۸,۳۸۸,۰۵۰	۵,۳۲۱,۴۵۰,۵۶۶	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۹۳٪	۶,۱۶۱,۱۲۱,۹۰۰	۵,۵۷۷,۵۹۴,۹۵۹	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	۱۹۹,۷۹۴	۵۴۰,۱۳۷	۰.۳۷٪	۱,۰۷۲,۱۵۶,۵۵۱	۲,۳۷۴,۰۸۷,۱۳۸	چند رشته ای صنعتی
<b>۵۷.۲۹٪</b>	<b>۸۹,۸۳۱,۷۰۶,۵۰۹</b>	<b>۹۰,۸۰۰,۱۳۷,۳۱۱</b>	<b>۶۶.۹۵٪</b>	<b>۱۹۲,۹۸۷,۷۰۳,۱۵۸</b>	<b>۱۷۹,۸۹۶,۱۲۷,۳۳۷</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	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		۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	ذخیره تزییل	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نوع سپرده
ریال		ریال	ریال	درصد			
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۳%	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۹۶۳)	۲۶	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۱	سپرده سرمایه‌گذاری
-	۱.۳۹%	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۴,۷۱۴)	۲۲	۱۴۰۴/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۸	سپرده سرمایه‌گذاری
<u>۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵.۲۰%</u>	<u>۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>(۱,۴۷۵,۶۷۷)</u>				

حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت - ۷۲۰۱۶۰۹۱۵۱۱۱۷۹۵۳۸

حساب بانک خاورمیانه-سپرده بلند مدت-۸۳۶ - ۷۲۰۱۶۰۹۳۵۸۳۶

۷ - سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با در آمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال
۷-۱	۲۱,۲۶۳,۸۶۸,۶۲۲
	<u>۲۱,۲۶۳,۸۶۸,۶۲۲</u>

اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی

۷-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فراپورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۳/۲۶	۱۱,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۷,۴۱۳,۷۵۴	۳.۶۰٪
۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۹,۷۸۹,۳۶۵	۲.۵۱٪
۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۵,۷۹۳,۱۱۳	۰.۴۰٪
۱۴۰۴/۰۹/۱۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۹۷۲,۰۸۸	۰.۰۵٪
۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۴,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۹۰۰,۳۰۲	۰.۸۱٪
	<u>۲۷,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱,۲۶۳,۸۶۸,۶۲۲</u>	<u>۷.۳۸٪</u>

اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶ (اخز۱۰۱)

اسناد خزانه-م بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱ (اخز۲۰۸)

اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۰۳۱۰۲۴ (اخز۰۰۲)

اسناد خزانه-م بودجه ۰۱-۰۴۰۹۱۷ (اخز۱۰۴)

اسناد خزانه-م بودجه ۰۴-۰۵۱۰۲۱ (اخز۲۰۴)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸ - سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال		ریال	ریال
۵,۷۴۷,۴۱۴,۸۱۶	-	-	-
۵,۷۴۷,۴۱۴,۸۱۶	-	-	-

پشتوانه طلای لوتوس (طلا)

۹ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۱۹۲,۶۹۵,۱۹۲	۱,۸۲۸,۷۳۱,۵۹۴	۲۵	۱,۹۷۶,۱۳۳,۸۵۰
۸۵,۰۴۰,۸۱۳	۱۱۴,۳۰۵,۱۳۵	متغیر	۱۱۵,۷۸۰,۸۱۲
۴,۲۷۷,۷۳۶,۰۰۵	۱,۹۴۳,۰۳۶,۷۲۹		۲,۰۹۱,۹۱۴,۶۶۲

حساب‌های دریافتنی

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۱۰ - 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 هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد. مخارج نرم افزار شامل بخش ثابت هزینه پشتیبانی نرم افزار صندوق می‌باشد که طی یک سال مطابق قرارداد فی مابین با شرکت مینا مستهلک می‌شود.

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مخارج	ریال	ریال
۱۰-۱	۱,۴۱۷,۳۶۸,۳۲۴	۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸
	۱,۴۱۷,۳۶۸,۳۲۴	۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸

۱۰-۱ - مخارج انتقالی به سال‌های آتی به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۵,۴۹۶,۶۶۶	-	(۳۵,۶۶۷,۳۶۰)	۱۸۹,۸۲۹,۳۰۶
۳,۳۷۷,۶۴۲,۰۷۲	(۹۲۲,۵۶۴,۰۷۴)	(۱,۲۲۷,۵۳۸,۹۸۰)	۱,۲۲۷,۵۳۹,۰۱۸
۳,۶۰۳,۱۳۸,۷۳۸	(۹۲۲,۵۶۴,۰۷۴)	(۱,۲۶۳,۲۰۶,۳۴۰)	۱,۴۱۷,۳۶۸,۳۲۴

هزینه تاسیس

هزینه نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱ - موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۱۲۵,۵۱۳	۵,۶۲۱,۵۱۳	حساب بانک پاسارگاد- ۱۱۰ - ۱۴۰۴.۱۱۰.۱۶۳۸۱۹۳۵.۱
۳۰,۹۶۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۹۸۰,۰۷۳	حساب بانک خاورمیانه - ۷۲۰۱ - ۱۰ - ۷۰۷۰۷۶۲۵۹-۸۱۰
۱,۸۷۸,۴۱۶,۹۲۴	۳,۰۷۰,۵۱۷	حساب بانک ملت- ۹۷۲ - ۹۷۲۳۱۳۷۴۸۳
۳۱۵,۸۳۳,۶۸۰	۱۲,۴۴۱,۱۹۷	حساب بانک سامان - ۱۴۰۱
<b>۲,۲۳۱,۳۳۶,۱۱۷</b>	<b>۱,۴۹۸,۱۱۳,۳۰۰</b>	

۱۲ - جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۵۴,۱۴۰,۷۲۶,۷۴۴	۱۲-۱ جاری کارگزاران
<b>۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷</b>	<b>۵۴,۱۴۰,۷۲۶,۷۴۴</b>	

۱۲-۱ - جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۵۶۷,۳۹۲,۰۸۷,۷۴۸	۵۵۳,۳۷۴,۸۹۲,۹۸۱	۵۴,۱۴۰,۷۲۶,۷۴۴
۴۰,۱۲۳,۵۳۱,۹۷۷	۵۶۷,۳۹۲,۰۸۷,۷۴۸	۵۵۳,۳۷۴,۸۹۲,۹۸۱	۵۴,۱۴۰,۷۲۶,۷۴۴

آرمون بورس

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳۸,۴۷۸,۱۶۶	۶۰۹,۶۸۲,۷۴۸	سبذگردان رایا سهم-مدیر صندوق
۲۵۷,۷۷۲,۳۶۷	۱۴۷,۴۲۶,۳۳۰	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق-متولی
۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۲۹۱,۹۰۰	موسسه حسابرسی رازدار-حسابرس
۱,۷۱۸,۰۰۰	۲,۶۱۸,۰۰۰	کارگزاری آرمون بورس-مدیر ثبت
<b>۱,۸۲۲,۹۶۸,۵۳۳</b>	<b>۹۷۷,۰۱۸,۹۷۸</b>	

۱۴ - پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۳۱,۹۱۹	-	بابت واحدهای ابطال شده
-	۵۲۵,۲۳۷	بابت تنمه واحدهای صادر شده
-	۱,۴۴۸,۷۳۹	بابت درخواست صدور
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	واریزی نامشخص
<b>۲,۳۳۱,۹۱۹</b>	<b>۱,۹۷۳,۹۷۶</b>	

۱۵ - سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۴۸,۵۴۶,۶۶۹	۲,۴۵۷,۶۸۱,۷۴۶	مخارج نرم افزار و سایت
۲۴,۲۵۶,۱۵۵	۲۴,۲۵۶,۱۵۵	مخارج برگزاری مجامع
۱۰۹,۱۲۴,۱۰۹	۱۲۳,۹۰۵,۸۱۳	ذخیره مدیر تصفیه
۸,۵۰۰,۰۰۰	-	بدهی بابت اختیار معامله
<b>۴,۵۹۰,۴۲۶,۹۳۳</b>	<b>۲,۶۰۵,۸۴۳,۷۱۴</b>	

۱۶ - خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲۵,۱۶۹,۱۲۲,۰۷۰	۹۹,۲۲۲	۲۵۵,۸۵۳,۰۵۰,۷۷۶	۱۷۷,۵۹۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۵,۲۳۰,۱۱۴,۷۰۷	۲۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۲,۹۲۹,۴۳۳	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۱۵۰,۳۹۹,۲۳۶,۷۷۷</b>	<b>۱۱۹,۲۲۲</b>	<b>۲۸۴,۶۶۵,۹۸۰,۲۰۹</b>	<b>۱۹۷,۵۹۶</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم	۱۴,۵۸۴,۵۸۱,۰۰۵	(۲,۰۲۶,۰۸۶,۵۱۳)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۳۵۲,۰۹۱,۰۵۲	-
سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۵۸,۵۳۸,۴۹۳	(۴۲۶,۲۶۱,۵۴۴)
سود (زیان) فروش اختیار معامله	(۱۴۴,۷۴۸,۸۰۶)	-
	<b>۱۵,۹۵۰,۴۶۱,۷۴۴</b>	<b>(۲,۴۵۲,۳۴۸,۰۵۷)</b>

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدو صادرات ریشمک (ریشمک)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۱۰,۶۹۹,۹۹۰	۱۴,۱۲۷,۷۶۶,۸۱۲	(۱۴,۷۳۴,۸۹۸)	۱,۲۹۰,۶۴۴,۸۰۳	-
بانک اقتصاد نوین (نونین)	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۰,۳۷۰,۲۷۸	۱۵,۰۸۲,۲۵۷,۰۱۱	(۱۴,۷۸۲,۲۵۵)	۳۸۵,۵۲۹,۱۶۹	۸۱,۲۶۶,۷۴۹
نیروکلر (شکلر)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۹۰,۶۹۹,۰۳۰	۶,۹۷۸,۲۳۱,۰۰۰	(۶,۷۳۶,۰۳۳)	۷۰,۲۷۸,۵۱۴	(۱۰۲,۴۸۷,۴۶۳)
بهساز کاشانه تهران (ئبهساز)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۳,۳۲۴,۳۸۹	۶,۱۶۱,۱۲۱,۹۰۰	(۵,۹۸۸,۰۳۶)	۱۰۴,۶۹۷,۸۴۱	-
چادرملو (کچاد)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۸,۳۴۸,۸۶۰,۷۴۰	۸,۲۳۱,۰۶۰,۰۹۴	(۷,۹۳۱,۳۴۳)	۶۸,۱۲۵,۰۰۹	-
بانک پارسیان (وپارس)	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۴,۶۵۷,۲۱۷	۱۱,۱۶۳,۹۵۰,۴۳۹	(۱۰,۷۹۶,۳۱۸)	۱۳۳,۰۸۷,۱۸۶	-
مس باهنر (فباهنر)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۳۳,۴۹۵,۶۹۱	(۱۲,۶۲۳,۳۷۷)	۹۷۵,۴۴۰,۹۵۰	(۲۶۱,۰۳۵,۲۹۹)
سر. ایران خودرو (خگستر)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۰,۸۸۸,۳۳۳	(۵,۱۳۵,۶۹۶)	(۸۷,۰۵۴,۰۲۹)	-
پارس خودرو (خپارس)	۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۶,۸۲۶,۱۴۶	۱۲,۱۷۰,۵۲۰,۹۴۰	(۱۱,۴۰۶,۰۷۵)	(۲۳۵,۱۳۴,۹۴۴)	(۵۰,۴۷۰,۳۱۸)
البرز بالک (دبالک)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۷۲,۰۰۳,۸۱۸	(۵,۹۷۱,۶۶۵)	(۳۲۳,۴۰۵,۴۸۰)	-
نور ایستا پلاستیک (خنور)	۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۰۰,۹۷۳,۳۰۰	۲,۷۸۳,۳۴۰,۰۰۰	(۲,۵۶۵,۸۱۲)	(۹۸,۴۳۷,۳۷۲)	-
واسپاری تجار ایرانیان (ولتجار)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۸۶۹,۴۳۸,۹۴۰	۶,۴۷۴,۷۷۳,۵۸۲	(۶,۵۲۵,۸۹۸)	۳۵۳,۷۹۲,۲۶۸	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱۰,۷۳۵,۸۵۰,۰۳۰	۱۰۷,۴۳۹,۴۰۹,۶۲۰	۱۰۵,۱۹۷,۴۰۶	(۱۰۵,۱۹۷,۴۰۶)	۲,۶۳۷,۵۶۳,۹۱۵	(۳۳۲,۷۲۶,۳۳۱)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام-ادامه

دوره مالی سه ماهه منتهی به  
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۱۰,۷۳۵,۸۵۰,۰۳۰	۱۰۷,۴۳۹,۴۰۹,۶۲۰	(۱۰۵,۱۹۷,۴۰۶)	(۵۵۳,۶۷۹,۰۸۹)	۲,۶۳۷,۵۶۳,۹۱۵	
نقل از صفحه قبل						
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۶۳۳,۴۰۳	(۱,۰۷۷,۲۸۲)	(۵,۶۶۹,۹۹۷)	۱۲,۶۱۹,۳۱۸	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا)
۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۱,۱۸۲,۴۵۳	(۲,۹۱۵,۳۵۶)	(۱۵,۳۴۴,۰۰۰)	۴۹,۳۵۸,۱۹۱	فولادخراسان (فخاس)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۴۰,۳۶۳,۹۳۷	۸,۱۸۶,۰۵۱,۰۲۸	(۸,۳۹۸,۱۹۹)	(۴۴,۲۰۱,۸۰۵)	۶۰۱,۷۱۲,۹۰۵	سر. میراث فرهنگی و گردشگری (سمگا)
۳۷۰,۰۰۰	۱,۱۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۵۰۳,۷۳۰	(۱,۱۱۷,۷۶۲)	(۵,۸۸۲,۹۹۹)	(۱۶,۹۰۴,۴۹۱)	رادیاتور ایران (ختور)
۳۳,۱۵۳	۱,۵۱۴,۰۹۷,۵۱۰	۱,۴۳۲,۸۷۵,۰۱۱	(۱,۴۳۸,۳۷۹)	(۷,۵۷۰,۴۸۷)	۷۲,۲۱۳,۶۳۳	سیمان صوفیان (صوفی)
۱,۸۵۰,۰۰۰	۶,۴۲۱,۳۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۸,۹۹۱,۸۴۴	(۶,۱۰۰,۲۱۴)	(۳۲,۱۰۶,۷۳۹)	(۲۷۵,۸۴۸,۷۹۷)	صبا فولاد خلیج فارس (فصبا)
۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۱۱۱,۹۴۷	۴,۰۰۳,۰۸۱,۴۴۶	(۴,۳۱۴,۹۲۵)	(۲۲,۷۱۰,۵۴۹)	۵۱۲,۰۰۵,۰۲۷	بانک سامان (سامان)
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۹۹,۰۴۸,۰۵۱	۱۸,۷۱۳,۵۴۷,۶۳۷	(۱۹,۳۷۸,۵۰۵)	(۱۰,۹۹۵,۱۹۹)	۱,۵۶۴,۱۲۶,۷۱۰	سر. پردیس (پردیس)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۸,۱۷۴,۳۲۰	۷,۵۴۷,۳۲۴,۱۸۰	(۷,۰۷۵,۷۰۲)	(۳۷,۲۴۰,۸۶۵)	(۱۴۳,۴۶۶,۴۲۸)	مبین انرژی خلیج فارس (مبین)
۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۵,۹۷۸,۹۹۸	۱۰,۲۴۳,۹۵۳,۵۲۵	(۹,۵۲۴,۵۸۰)	(۵۰,۱۲۹,۸۸۵)	(۲۷۷,۶۲۸,۹۹۲)	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۵,۷۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۷۰۱,۷۸۴	(۱,۱۲۶,۴۶۱)	(۵,۹۲۸,۷۵۰)	(۱۲,۰۰۶,۹۹۵)	ریخته گری تراکتور (ختراک)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۱۸,۹۷۲,۸۳۴	۷,۵۰۶,۹۵۹,۹۶۳	(۶,۰۹۷,۸۷۴)	(۳۲,۰۹۴,۸۴۹)	(۱,۱۲۶,۱۷۹,۸۵۲)	تامین ماسه ریخته گری (کماسه)
۳,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۱۷,۷۹۷,۵۲۸	۶,۹۶۸,۱۶۰,۳۸۴	(۶,۸۵۶,۷۲۹)	(۳۶,۰۸۸,۹۷۵)	۲۰۶,۶۹۱,۴۴۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس (حفارس)
۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۷,۱۱۰,۳۵۳	(۱,۶۶۰,۹۷۵)	(۸,۷۴۱,۹۹۹)	۱۲۰,۸۸۶,۶۷۳	موتورسازان تراکتور (خمتور)
۴۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۲۳۹,۴۲۴	(۲۵۰,۸۰۰)	(۱,۳۲۰,۰۰۰)	۴,۱۸۹,۷۷۶	داده گستر عصر نوین - های وب (های وب)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۹,۶۵۹,۲۳۷	(۱,۹۳۶,۸۵۷)	(۱۰,۱۹۴,۰۰۰)	۲۳۷,۰۰۹,۹۰۶	چدن سازان (چدن)
۴۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۱۵۷,۵۷۰	(۸۳۲,۲۰۰)	(۴,۳۸۰,۰۰۰)	۵۳,۶۳۰,۳۳۰	بانک سینا (وسینا)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۴,۸۷۸,۸۳۰	۲,۶۵۳,۴۳۴,۴۶۲	(۲,۶۹۳,۱۰۵)	(۱۴,۱۷۴,۳۸۹)	۱۶۴,۵۷۶,۸۷۴	شیشه همدان (کههدا)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۳,۷۷۱,۴۳۰	۲,۳۸۲,۷۰۹,۰۷۱	(۲,۴۷۳,۵۳۲)	(۱۳,۰۱۸,۸۵۱)	۲۰۵,۵۶۹,۹۷۶	سر. خوارزمی (وخارزم)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۷,۴۳۶,۸۰۴	۳,۴۳۰,۳۸۰,۴۲۰	(۳,۶۷۴,۰۲۸)	(۱۹,۳۳۷,۱۸۰)	۴۱۴,۰۴۵,۱۷۶	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۸,۹۵۱,۷۸۰	۷,۹۲۹,۳۵۱,۴۸۴	(۸,۳۴۹,۴۲۸)	(۴۳,۹۴۴,۷۵۳)	۸۰۷,۴۰۶,۱۱۵	فجر انرژی خلیج فارس (بفجر)
	۲۱۳,۱۵۱,۱۳۳,۹۹۹	۲۰۶,۰۷۱,۳۱۸,۰۲۹	(۲۰۲,۴۹۰,۳۰۰)	(۱,۰۶۵,۷۵۵,۳۶۰)	۵,۸۱۱,۵۷۰,۳۱۰	جمع نقل به صفحه بعد
					(۳۱۵,۴۰۲,۷۱۳)	



صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش سهام-ادامه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱۵,۴۰۲,۷۱۳)	۵,۸۱۱,۵۷۰,۳۱۰	(۱,۰۶۵,۷۵۵,۳۶۰)	(۲۰۲,۴۹۰,۳۰۰)	۲۰۶,۰۷۱,۳۱۸,۰۲۹	۲۱۳,۱۵۱,۱۳۳,۹۹۹	نقل از صفحه قبل
-	۳۶۷,۲۳۹,۸۷۷	(۳۶,۲۳۶,۴۹۲)	(۶,۸۸۴,۸۷۷)	۶,۸۳۶,۹۳۸,۷۵۴	۷,۲۴۷,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰
۴۳,۶۶۱,۹۲۰	۲۵۳,۳۸۳,۶۷۳	(۱۶,۷۹۶,۹۴۹)	(۳,۱۹۱,۳۴۶)	۳,۰۸۶,۰۱۹,۵۱۷	۳,۳۵۹,۳۹۱,۴۸۵	ایران خودرو (خودرو)
۳۵,۹۶۰,۶۵۳	۸,۷۹۸,۵۱۰	(۱۱,۳۵۷,۴۲۶)	(۲,۱۵۷,۸۶۱)	۲,۲۴۹,۱۷۲,۷۲۹	۲,۲۷۱,۴۸۶,۵۲۶	۱,۸۰۰,۰۰۰
-	۱,۰۹۱,۱۵۸,۳۷۵	(۳۳,۴۷۶,۱۹۲)	(۶,۳۶۰,۲۹۰)	۵,۵۶۴,۲۴۷,۶۶۸	۶,۶۹۵,۲۴۲,۵۲۵	بیمه سینا (وسین)
-	۴۰۸,۸۱۸,۸۱۶	(۴۲,۹۱۶,۴۵۲)	(۸,۱۵۳,۹۹۸)	۸,۱۲۳,۴۰۳,۳۵۲	۸,۵۸۳,۲۹۲,۶۱۸	۷۰۰,۰۰۰
-	۳۰,۹۷۹,۳۳۱	(۳,۰۹۱,۹۹۸)	(۵۸۷,۴۶۸)	۵۸۳,۷۴۱,۲۰۳	۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	زرین معدن آسیا (فزرین)
(۱۲۲,۰۶۹,۳۳۱)	۵۲۸,۱۹۵,۶۲۷	(۵۵,۷۴۶,۴۰۳)	(۱۰,۵۹۱,۶۹۰)	۱۰,۵۵۴,۷۴۹,۶۱۲	۱۱,۱۴۹,۲۸۳,۳۳۲	بیمه انکایی ایران معین (معین)
(۵۹۴,۴۷۹,۸۳۶)	۱,۰۲۴,۴۵۷,۷۳۳	(۴۳,۳۴۳,۹۹۰)	(۸,۲۳۵,۲۲۳)	۷,۵۹۲,۷۶۳,۸۵۱	۸,۶۶۸,۸۰۰,۷۸۷	۲,۳۰۰,۰۰۰
-	۱,۵۱۳,۷۶۶,۴۹۴	(۴۶,۳۷۷,۷۲۸)	(۸,۸۱۱,۷۰۴)	۷,۷۰۶,۵۹۱,۴۷۴	۹,۲۷۵,۵۴۷,۴۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
(۱۵۹,۰۹۷,۸۳۰)	(۹,۶۳۴,۹۷۷)	(۵,۸۳۹,۹۹۹)	(۱,۱۰۹,۵۹۴)	۱,۱۷۰,۶۸۵,۳۸۴	۱,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران (شتران)
-	(۳۷,۲۸۷,۱۷۴)	(۱۰,۷۵۱,۶۳۷)	(۲,۰۴۲,۷۷۰)	۲,۱۷۴,۸۲۱,۰۴۷	۲,۱۵۰,۳۲۸,۲۸۰	ماشین سازی اراک (فاراک)
-	۲۴۸,۳۶۹,۴۴۰	(۱۱,۷۸۱,۶۵۴)	(۲,۲۳۸,۴۹۸)	۲,۰۹۳,۹۴۱,۳۵۸	۲,۳۵۶,۳۳۰,۹۵۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۳۲۶,۴۹۵,۶۹۵	(۱۳,۲۴۷,۹۹۸)	(۲,۵۱۷,۱۰۶)	۲,۳۰۷,۳۳۹,۲۰۱	۲,۶۴۹,۶۰۰,۰۰۰	بانک تجارت (وتجارت)
-	۶۴۸,۹۹۴,۵۸۴	(۵۹,۲۸۸,۲۴۸)	(۱۱,۲۶۴,۵۸۸)	۱۱,۱۳۸,۱۰۴,۰۹۰	۱۱,۸۵۷,۶۵۱,۵۱۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
-	(۹,۷۶۰,۸۳۲)	(۶,۹۴۶,۸۳۷)	(۱,۳۱۹,۸۹۲)	۱,۳۹۰,۸۶۱,۷۰۳	۱,۳۸۹,۳۶۷,۶۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۰۱,۰۴۲,۶۹۷	(۴۵,۳۱۲,۸۹۲)	(۸,۶۰۹,۳۸۳)	۷,۷۰۷,۶۱۴,۳۰۸	۹,۰۶۲,۵۷۹,۲۸۰	کیمیای زنجان گستران (کیمیا)
-	۱۰۸,۱۸۴,۱۲۴	(۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۶۰۰)	۵۷۵,۷۲۲,۲۷۶	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	توسعه فن افزار توسن (فن افزار)
-	۱۹۷,۵۵۰,۹۸۲	(۲۴,۴۶۴,۴۷۵)	(۴,۶۴۸,۱۵۴)	۴,۶۶۶,۲۳۲,۹۶۶	۴,۸۹۲,۸۹۶,۵۷۷	سایپا (خسایپا)
-	۲,۶۷۳,۹۷۱	(۱۳,۰۵۳,۰۵۰)	(۲,۴۸۰,۰۳۹)	۲,۵۹۲,۴۰۳,۵۰۱	۲,۶۱۰,۶۱۰,۵۶۱	۴۰۰,۰۰۰
-	۲۳۰,۱۲۵,۳۲۸	(۱۶,۸۳۴,۹۲۰)	(۳,۱۹۸,۵۵۳)	۳,۱۱۶,۸۲۷,۴۵۳	۳,۳۶۶,۹۸۶,۲۵۴	۱۰۰,۰۰۰
-	۲۹۴,۲۱۸,۵۰۵	(۳۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۱۳,۹۸۸)	۵,۷۸۹,۳۶۷,۵۰۷	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشا)
-	۲۴۵,۲۳۹,۹۲۶	(۱۳,۲۸۳,۵۵۰)	(۲,۵۲۳,۸۵۹)	۲,۳۹۵,۶۶۳,۱۴۹	۲,۶۵۶,۷۱۰,۴۸۴	۴۰۰,۰۰۰
(۹۱۴,۶۵۹,۳۷۶)	-	-	-	-	-	ذغالسنگ نگین (کطیس)
(۲,۰۲۶,۰۸۶,۵۱۳)	۱۴,۵۸۴,۵۸۱,۰۰۵	(۱,۶۰۹,۹۴۴,۲۵۰)	(۳۰۵,۸۸۴,۷۸۱)	۳۰۵,۴۸۸,۵۲۰,۱۳۲	۳۲۱,۹۸۸,۹۴۰,۱۶۸	بانک صادرات ایران (وبصادر)
						۱,۲۰۰,۰۰۰
						زغال سنگ پروده طیس (کزغال)
						۳۰۰,۰۰۰
						کشاورزی و دامپرووری بینالود (زبینا)
						۳۰۰,۰۰۰
						دارو فارابی (دفارا)
						۲۰۰,۰۰۰
						کشت و صنعت جوین (جوین)
						۱,۰۰۰,۰۰۰
						سر. مالی سپهر صادرات (وسپهر)
						۱,۰۰۰,۰۰۰
						بانک پاسارگاد (وپاسار)
						۲,۰۰۰,۰۰۰
						ایران خودرو دیزل (خاور)
						۶۰۰,۰۰۰
						سر. غدیر (وغدیر)
						۸۳۷,۳۸۸
						پست بانک ایران (حق تقدم) (وپستخ)
						سایر

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۲۵۰	۱,۱۵۸,۷۲۵,۰۰۰	۱,۱۵۸,۹۴۷,۵۱۵	(۲۱۰,۰۱۷)	(۴۳۲,۵۳۲)	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰-۲۴-۰۳۱۰۲۴ (اخزا/۰۰۲)
۱۶,۰۰۰	۱۰,۵۵۲,۶۳۹,۰۰۰	۱۰,۳۵۴,۱۷۴,۵۵۴	(۱,۹۱۲,۶۵۳)	۱۹۶,۵۵۱,۷۹۳	اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۳۳۵-۰۵ (اخزا/۲۰۱)
۶,۰۰۰	۳,۳۱۱,۹۸۱,۷۰۰	۳,۲۷۷,۵۱۳,۴۰۷	(۶۰۰,۲۸۴)	۳۳,۸۶۸,۰۰۹	اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۱۱۱۲-۰۵ (اخزا/۲۱۰)
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۷,۰۲۷,۳۴۸	۰	۸,۹۷۲,۶۵۲	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰-۷۲۳-۰۳ (اخزا/۰۰۶)
۷,۴۱۰	۷,۳۶۵,۳۲۷,۹۴۰	۷,۳۴۸,۶۰۴,۷۱۶	(۱,۳۳۴,۹۵۱)	۱۵,۳۸۸,۲۷۳	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰-۹۱۹-۰۳ (اخزا/۰۰۸)
۶۹۲	۵۱۸,۴۱۲,۵۰۰	۴۹۸,۳۳۰,۳۰۵	(۹۳,۹۵۷)	۱۹,۹۸۸,۲۳۸	اسناد خزانه - م بودجه ۰۱-۹۱۷-۰۴ (اخزا/۱۰۴)
۲,۹۵۳	۲,۸۰۶,۷۰۸,۳۸۰	۲,۷۰۸,۳۹۱,۸۰۵	(۵۰۸,۷۱۴)	۹۷,۸۰۷,۸۶۱	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰-۱۱۱۵-۰۳ (اخزا/۱۰۱)
۱۰۰	۹۵,۹۱۷,۰۰۰	۹۲,۰۱۶,۶۷۳	(۱۷,۳۸۲)	۳,۸۸۲,۹۴۵	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰-۱۱۰۱-۰۳ (اخزا/۰۰۹)
۲,۶۰۰	۱,۵۴۳,۶۵۰,۸۶۰	۱,۴۶۱,۴۵۳,۵۰۱	(۲۷۹,۷۷۷)	۸۱,۹۱۷,۵۸۲	اسناد خزانه - م بودجه ۰۳-۸۱۸-۰۵ (اخزا/۲۰۳)
۱۴,۰۰۰	۸,۱۸۴,۹۶۰,۰۰۰	۷,۷۰۲,۹۸۷,۷۴۵	(۱,۴۸۳,۵۲۳)	۴۸۰,۴۸۸,۷۳۲	اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۹۱۶-۰۵ (اخزا/۲۱۲)
۵,۰۰۰	۲,۸۳۵,۰۵۴,۰۰۰	۲,۸۲۷,۵۱۲,۳۹۳	(۵۱۳,۸۴۸)	۷,۰۲۷,۷۵۹	اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۱۰۲۱-۰۵ (اخزا/۲۱۳)
۱۰,۳۰۰	۸,۹۲۳,۹۲۴,۵۰۰	۸,۸۸۵,۲۰۲,۱۴۳	(۱,۶۱۷,۴۵۷)	۳۷,۱۰۴,۹۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۱-۳۳۶-۰۴ (اخزا/۱۰۱)
۱۶,۶۰۰	۱۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۵,۹۱۳,۸۴۰	۰	۳۴۴,۰۸۶,۱۶۰	اسناد خزانه - م بودجه ۰۰-۹۱۲-۰۳ (اخزا/۰۰۷)
۱۰۰	۷۹,۲۵۰,۰۰۰	۷۹,۳۱۴,۳۶۹	(۱۴,۳۵۸)	(۷۸,۷۲۷)	اسناد خزانه - م بودجه ۰۱-۷۲۸-۰۴ (اخزا/۱۰۸)
۱,۸۰۰	۱,۳۵۰,۲۲۸,۵۱۰	۱,۳۲۷,۸۶۳,۶۲۴	(۲۴۴,۷۱۷)	۲۲,۱۲۰,۱۶۹	اسناد خزانه - م بودجه ۰۱-۱۵-۰۴ (اخزا/۱۰۵)
۳,۰۰۰	۱,۸۲۴,۳۰۷,۸۱۰	۱,۸۲۰,۵۷۹,۹۱۸	(۳۳۰,۶۵۴)	۳,۳۹۷,۲۳۸	اسناد خزانه - م بودجه ۰۲-۷۲۲-۰۵ (اخزا/۲۱۱)
	<b>۶۸,۶۷۷,۰۸۷,۲۰۰</b>	<b>۶۷,۳۱۵,۸۳۳,۸۵۶</b>	<b>(۹,۱۶۲,۲۹۲)</b>	<b>۱,۳۵۲,۰۹۱,۰۵۲</b>	

۱۷-۳ - سود (زیان) فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۰۰۰	۷,۲۱۰,۷۵۲,۳۹۲	۶,۹۸۱,۱۲۹,۴۹۷	(۸,۶۵۲,۸۴۷)	۲۲۰,۹۶۹,۹۴۸	پشتوانه طلای لوتوس (طلا)
۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۲,۸۷۰,۶۶۵	(۱,۵۶۵,۷۰۶)	(۶۰,۴۳۶,۳۷۱)	بخشی صنایع مفید ۲ (خودران)
۱۶۵,۰۰۰	۴,۸۸۰,۲۰۵,۰۰۰	۴,۸۸۱,۲۸۵,۰۶۷	(۹۱۵,۰۱۷)	(۱,۹۹۵,۰۸۴)	افرا نماد پایدار (افران)
	-	-	-	(۴۲۶,۲۶۱,۵۴۴)	اهرمی کاریزما (اهرم)
	<b>۱۷,۳۶۴,۹۵۷,۲۹۲</b>	<b>۱۷,۱۹۵,۲۸۵,۲۲۹</b>	<b>(۱۱,۱۳۳,۵۷۰)</b>	<b>۱۵۸,۵۳۸,۴۹۳</b>	

۱۷-۴ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰	۴,۳۷۰,۰۰۰	۲۸۱,۱۲۳	-	۴,۰۸۸,۸۷۷	اختیار اهرم - ۱۶۰۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۲۵-۱۴۰۳/۰۷/۲۵ (طهرم ۲۵)
۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	اختیار خستا - ۱۳۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (خستا ۲۸)
۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۷۳۹,۷۳۴	-	(۱۹۹,۷۹۴)	اختیار خستا - ۱۲۰۰-۱۴۰۳/۰۷/۱۱-۱۴۰۳/۰۷/۱۱ (خستا ۲۷)
۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۵۹۸,۵۹۲	۷۹,۲۹۷	(۱۴۸,۶۷۷,۸۸۹)	اختیار خستا - ۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲-۱۴۰۳/۱۰/۱۲ (طستا ۳۶)
	<b>۸۲,۰۱۰,۰۰۰</b>	<b>۲۲۶,۶۷۹,۴۴۹</b>	<b>۷۹,۲۹۷</b>	<b>(۱۴۴,۷۴۸,۸۰۶)</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم	۱۴,۳۹۸,۰۴۱,۶۴۷	(۱,۳۸۹,۱۸۳,۷۲۸)
۱۸-۲ سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت :	۳۵,۸۶۳,۳۳۴	-
۱۸-۳ سود (زیان) ناشی از نگهداری اختیار معامله	(۱,۳۰۱,۹۳۰,۵۸۷)	-
	<b>۱۳,۱۳۱,۹۷۴,۳۹۴</b>	<b>(۱,۳۸۹,۱۸۳,۷۲۸)</b>

۱۸-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴۱,۶۲۶,۸۰۰	(۵۴,۰۰۶,۳۸۰)	(۱۰,۲۶۱,۲۰۹)	۱۰,۶۹۵,۳۸۱,۶۵۱	۱۰,۸۰۱,۲۷۶,۰۴۰	۱,۷۵۰,۶۱۲
-	۴۳۷,۵۹۵,۴۴۱	(۱۱,۹۸۸,۰۰۰)	(۲,۲۷۷,۷۱۹)	۱,۹۴۵,۷۳۸,۸۴۰	۲,۳۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۲۵,۲۷۸,۱۶۶	(۱۰۵,۷۲۸,۰۰۰)	(۲۰,۰۸۸,۳۱۹)	۱۸,۱۹۴,۵۰۵,۵۱۵	۲۱,۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۷۲۲,۹۹۲	(۲,۰۰۵,۰۰۰)	(۳۸۰,۹۵۰)	۳۴۲,۸۹۱,۰۵۸	۴۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۲۵,۱۴۹,۶۲۹)	(۵,۸۱۶,۰۰۰)	(۱,۱۰۵,۰۳۹)	۱,۱۸۱,۴۲۸,۵۹۰	۱,۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	(۱۴۸,۶۰۰,۳۹۲)	(۳۷,۱۸۲,۰۰۰)	(۷,۰۶۴,۵۷۹)	۷,۵۴۰,۷۵۳,۸۱۳	۷,۴۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
-	۷۰۳,۷۱۷,۳۵۵	(۴۲,۰۴۵,۰۰۰)	(۷,۹۸۸,۵۵۰)	۷,۶۵۵,۲۴۹,۰۹۵	۸,۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
(۷۴۴,۵۴۳,۴۵۰)	۶۰,۹۰۰	(۱,۴۷۳)	(۲۷۴)	۲۳۱,۹۱۳	۲۹۴,۵۶۰	۵۶
-	۲,۵۸۳,۹۹۴,۰۸۹	(۱۶۹,۴۲۵,۰۰۰)	(۳۲,۱۹۰,۷۵۰)	۳۱,۰۹۹,۳۹۰,۱۶۱	۳۳,۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	(۴۵,۸۸۸,۰۰۹)	(۱۰,۴۲۰,۰۰۰)	(۱,۹۷۹,۸۰۰)	۲,۱۱۷,۴۸۸,۲۰۹	۲,۰۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۱,۷۳۱,۴۰۱,۲۸۰	(۶۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۰۲,۰۰۰)	۱۱,۳۵۰,۲۹۶,۷۲۰	۱۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۷۴۴,۵۴۳,۴۵۰)	۸,۱۵۹,۷۵۸,۹۹۳	(۵۰۴,۴۱۶,۸۵۳)	(۹۵,۸۳۹,۱۸۹)	۹۲,۱۲۳,۳۵۵,۵۶۵	۱۰۰,۸۸۳,۳۷۰,۶۰۰	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۱ - سود(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و حق تقدم-ادامه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۴۴,۵۴۳,۴۵۰)	۸,۱۵۹,۷۵۸,۹۹۳	(۵۰۴,۴۱۶,۸۵۳)	(۹۵,۸۳۹,۱۸۹)	۹۲,۱۲۳,۳۵۵,۵۶۵	۱۰۰,۸۸۳,۳۷۰,۶۰۰	نقل از صفحه قبل
-	(۲۰,۸۱۵,۲۴۱)	(۷,۸۵۲,۰۰۰)	(۱,۴۹۱,۸۷۹)	۱,۵۸۱,۸۷۱,۳۶۲	۱,۵۷۰,۴۰۰,۰۰۰	چادرملو (کچاد)
-	۸۸۶,۰۷۵,۶۱۲	(۵۷,۱۰۶,۵۴۲)	(۱۰,۸۵۰,۲۴۰)	۱۰,۴۶۷,۲۷۶,۰۵۴	۱۱,۴۲۱,۳۰۸,۴۴۸	زرین معدن آسیا (فزرین)
-	۱,۴۲۸,۷۶۵,۳۶۱	(۹۹,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۵۳,۵۰۰)	۱۸,۴۰۲,۵۳۲,۱۳۹	۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ساروج پوشهر (ساروج)
-	۲۴,۵۵۰,۴۶۶	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰)	۱۷۴,۲۵۹,۵۳۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سر. پردیس (پردیس)
-	۱۱۸,۹۳۵,۹۲۸	(۱۳,۸۳۰,۰۰۰)	(۲,۶۲۷,۷۰۰)	۲,۶۳۰,۶۰۶,۳۷۲	۲,۷۶۶,۰۰۰,۰۰۰	سیمان اردستان (اردستان)
-	۳۰۸,۲۱۱,۹۲۹	(۱۷,۷۳۳,۰۰۰)	(۳,۳۶۹,۲۶۹)	۳,۲۱۷,۲۸۵,۸۰۲	۳,۵۴۶,۶۰۰,۰۰۰	سیمان صوفیان (صوفی)
-	۴۶۰,۴۸۴,۵۲۴	(۳۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۶,۸۲۱,۰۰۰)	۶,۶۷۶,۷۹۴,۴۷۶	۷,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سیمان فارس نو (سفانو)
-	۵۰۱,۵۷۶,۷۵۱	(۵۱,۲۷۳,۰۰۰)	(۹,۷۴۱,۸۶۹)	۹,۶۹۲,۰۰۸,۳۸۰	۱۰,۲۵۴,۶۰۰,۰۰۰	شیشه قزوین (کفروزی)
-	۷۳۶,۲۳۸,۴۱۰	(۴۷,۴۶۰,۰۰۰)	(۹,۰۱۷,۴۰۰)	۸,۶۹۹,۲۸۴,۱۹۰	۹,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماشا)
-	۲,۲۲۴,۴۲۶,۹۵۰	(۴۵,۶۷۵,۰۰۰)	(۸,۶۷۸,۲۵۰)	۶,۸۵۶,۲۱۹,۸۰۰	۹,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	کانی کربن طیس (کربن)
-	(۴۳۰,۱۶۸,۰۳۶)	(۸۳,۳۲۵,۰۰۰)	(۱۵,۸۳۱,۷۵۰)	۱۶,۹۹۶,۰۱۱,۲۸۶	۱۶,۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (شگستر)
(۶۴۴,۶۴۰,۲۷۸)	-	-	-	-	-	سایر
(۱,۳۸۹,۱۸۳,۷۲۸)	۱۴,۳۹۸,۰۴۱,۶۴۷	۹۶۵,۳۲۱,۳۹۵	۱۸۳,۴۱۱,۰۴۶	۱۷۷,۵۱۷,۵۰۴,۹۶۰	۱۹۳,۰۶۴,۲۷۹,۰۴۸	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸-۲ - سود(زیان) ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود(زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۸۳۵	۱۰,۳۷۹,۲۹۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۳۹۹,۹۳۳	(۱,۸۸۱,۲۴۶)	۲۰,۰۱۳,۸۲۱	اسناد خزانه/م بودجه ۱۰۴۰۳۲۶/۰۱/۰۴ (اخز ۱۱)
۱۰,۰۰۰	۷,۲۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۲,۸۰۸,۸۹۵	(۱,۳۱۰,۶۳۵)	۶,۹۸۰,۴۷۰	اسناد خزانه/م بودجه ۱۰۴۱۲۱۱/۰۲/۰۴ (اخز ۸)
۱,۱۸۵	۱,۱۶۶,۰۰۴,۴۵۰	۱,۱۶۱,۲۳۶,۴۳۳	(۲۱۱,۳۳۷)	۴,۵۵۶,۶۸۰	اسناد خزانه/م بودجه ۱۰۳۱۰۲۴/۰۰/۰۳ (اخز ۲)
۲۰۰	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۱۴۶,۴۳۰	(۲۷,۹۱۲)	(۱۷۴,۳۴۲)	اسناد خزانه/م بودجه ۱۰۴۰۹۱۷/۰۱/۰۴ (اخز ۴)
۴,۰۷۱	۲,۳۳۷,۳۲۳,۹۴۰	۲,۳۳۲,۴۱۳,۵۹۷	(۴۲۲,۶۳۵)	۴,۴۸۶,۷۰۵	اسناد خزانه/م بودجه ۱۰۵۱۰۲۱/۰۴/۰۵ (اخز ۴)
	<b>۲۱,۲۶۷,۷۲۳,۳۹۰</b>	<b>۲۱,۲۲۸,۰۰۵,۲۸۸</b>	<b>(۳,۸۵۳,۷۶۵)</b>	<b>۳۵,۸۶۳,۳۳۴</b>	

۱۸-۳ - سود(زیان) ناشی از نگهداری اختیار معامله

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۷۴۱,۰۰۰	۲۲۲,۰۲۱,۰۰۰	۸۶۴,۷۱۱,۵۸۱	(۱,۱۱۰,۱۰۵)	(۱,۱۱۰,۱۰۵)	(۶۴۴,۹۱۰,۷۹۱)	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۱۵۰۰۰ (طهرم ۱۰۰۵)
۱,۳۲۵,۰۰۰	۱۲۸,۵۲۵,۰۰۰	۳۹۲,۵۹۸,۴۸۵	(۶۴۲,۶۲۵)	(۶۴۲,۶۲۵)	(۲۶۵,۳۵۸,۷۳۵)	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۱۶۰۰۰ (طهرم ۱۰۰۶)
۶۰۲,۰۰۰	۸۳,۶۷۸,۰۰۰	۳۵۰,۷۴۵,۸۹۲	(۴۱۸,۳۹۰)	(۴۱۸,۳۹۰)	(۲۶۷,۹۰۴,۶۷۲)	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۱۸۰۰۰ (طهرم ۱۰۰۷)
۸۲,۰۰۰	۱۰۱,۵۹۸,۰۰۰	۹۷,۵۱۲,۹۹۵	(۵۰۷,۹۹۰)	(۵۰۷,۹۹۰)	۳,۰۶۹,۰۲۵	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۱/۲۴/۲۲۰۰۰ (طهرم ۱۱۰۸)
۲۸۰,۰۰۰	۵۳۱,۴۴۰,۰۰۰	۵۰۸,۵۰۶,۱۰۸	(۲,۶۵۷,۲۰۰)	(۲,۶۵۷,۲۰۰)	۱۷,۶۱۹,۴۹۲	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۲۶۰۰۰ (طهرم ۱۰۱۱)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۳۸۴,۹۰۶	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۴۴۴,۹۰۶)	اختیارف شستا/۱۴۰۳/۱۰/۱۲/۱۰۵۰۰ (طستا ۱۰۳۶)
	<b>۱,۰۷۳,۲۶۲,۰۰۰</b>	<b>۲,۳۶۴,۴۵۹,۹۶۷</b>	<b>(۵,۳۶۶,۳۱۰)</b>	<b>(۵,۳۶۶,۳۱۰)</b>	<b>(۱,۳۰۱,۹۳۰,۵۸۷)</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹ - سود سهام

سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۴۹,۷۱۶	۱,۱۳۳,۹۵۰,۲۸۴
				۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۴۹,۷۱۶	۱,۱۳۳,۹۵۰,۲۸۴

مبین انرژی خلیج فارس (مبین)

۲۰ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر است:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود سپرده‌های بانکی	۲۰-۱	
	ریال	ریال
	۸۸۸,۴۴۴,۷۵۴	۳۳,۵۶۰
	<u>۸۸۸,۴۴۴,۷۵۴</u>	<u>۳۳,۵۶۰</u>

۲۰-۱ - سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱,۴۷۶,۹۸۰,۰۷۳	۵	۴۳۱,۰۱۷	-	-	-
۱۴۰۳/۰۶/۱۹	۱۴۰۴/۰۶/۲۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۷۱۱,۰۹۲,۸۹۷	-	۷۱۱,۰۹۲,۸۹۷	۴۳۱,۰۱۷
۱۴۰۳/۰۷/۱۸	۱۴۰۴/۰۷/۱۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۷۷,۱۳۰,۰۲۰	(۳۲۴,۷۱۴)	۱۷۶,۸۰۵,۳۰۶	۱۷۶,۸۰۵,۳۰۶
۱۴۰۱/۱۱/۲۶		۱۲,۴۴۱,۱۹۷	۱۰	۱۱۵,۵۳۴	-	۱۱۵,۵۳۴	۱۱۵,۵۳۴
		<u>۱۶,۴۸۹,۴۲۱,۲۷۰</u>		<u>۸۸۸,۷۶۹,۴۶۸</u>	<u>(۳۲۴,۷۱۴)</u>	<u>۸۸۸,۴۴۴,۷۵۴</u>	<u>۳۳,۵۶۰</u>

۲۱ - سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۹۰,۶۸۸,۴۸۸	۱۵۰,۳۵۰,۶۵۳
۳,۸۹۵,۱۷۷	-
۷۳,۰۵۳,۰۸۱	۱۶,۸۹۸,۰۲۸
<u>۴۶۷,۶۳۶,۷۴۶</u>	<u>۱۶۷,۲۴۸,۶۸۱</u>

درآمد سود سهام  
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری  
درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه کارمزد مدیر
۱,۰۱۰,۸۴۳,۲۹۲	۶۰۹,۶۸۲,۷۴۸	هزینه کارمزد متولی
۹۸,۶۳۰,۱۰۰	۱۴۷,۴۲۶,۳۳۰	هزینه حق الزحمه حسابرس
۱۳۴,۳۸۳,۵۹۰	۲۱۷,۲۹۱,۹۰۰	
<b>۱,۲۴۳,۸۵۶,۹۸۲</b>	<b>۹۷۴,۴۰۰,۹۷۸</b>	

۲۳ - سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۳۶۱,۹۷۵,۶۶۵	۱,۲۳۰,۱۴۲,۷۲۸	هزینه تاسیس
۳۵,۶۶۷,۳۶۰	۳۵,۶۶۷,۳۶۰	هزینه تصفیه
۴۷,۵۷۵,۳۳۷	۱۴,۷۸۱,۷۰۴	هزینه کارمزد بانکی
۳,۷۰۷,۳۰۶	۷,۳۶۳,۹۳۲	
<b>۴۴۸,۹۲۵,۶۶۸</b>	<b>۱,۲۸۷,۹۵۵,۷۲۴</b>	

۲۴ - هزینه مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه اعتبار کارمزد دریافتی از کارگزاری
۱,۲۵۱,۱۶۹,۴۰۱	۱۱,۳۴۳,۹۹۷	
<b>۱,۲۵۱,۱۶۹,۴۰۱</b>	<b>۱۱,۳۴۳,۹۹۷</b>	

۲۵ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
۱۸,۹۳۵,۱۵۷,۰۹۶	۲۷,۶۳۷,۷۰۵,۲۰۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۳۱,۵۵۰,۵۶۷,۴۱۳)	(۱,۰۴۳,۷۲۸,۹۹۵)	
<b>(۱۲,۶۱۵,۴۱۰,۳۱۷)</b>	<b>۲۶,۵۹۳,۹۷۶,۲۰۹</b>	

۲۶ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، فاقد بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد. مضافاً تعهدات صندوق منحصر به تعهد اعمال اوراق اختیار

در تاریخ سررسید به شرح ذیل می‌باشد:

تاریخ	قیمت	موقعیت	
۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۲۲۲,۰۲۱,۰۰۰	فروش	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۱۵۰۰ (طهرم ۱۰۰۵)
۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۱۲۸,۵۲۵,۰۰۰	فروش	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۱۶۰۰ (طهرم ۱۰۰۶)
۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۸۳,۶۷۸,۰۰۰	فروش	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۱۸۰۰ (طهرم ۱۰۰۷)
۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۱۰۱,۵۹۸,۰۰۰	فروش	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۱/۲۴/۲۲۰۰ (طهرم ۱۱۰۸)
۱۴۰۳/۱۰/۲۶	۵۳۱,۴۴۰,۰۰۰	فروش	اختیارف اهرم/۱۴۰۳/۱۰/۲۶/۲۶۰۰ (طهرم ۱۰۱۱)
۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	فروش	اختیارف شستا/۱۴۰۳/۱۰/۱۲/۱۰۵۰ (طستا ۱۰۳۶)

صندوق سرمایه‌گذاری آرمان رایا یکم  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای  
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰							
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته		
۱۱.۵٪	۱۹,۴۰۰	ممتاز	مدیرصندوق	شرکت سیدگردان رایا سهم	مدیرصندوق		
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	مدیرعامل مدیرصندوق	مهدی حیدرنیا	شخص حقیقی		
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیرصندوق - مدیرسرمایه‌گذاری	امیر ماهیانه	شخص حقیقی		
۰.۱٪	۲۰۰	ممتاز	عضو هیات‌مدیره مدیرصندوق - مدیرسرمایه‌گذاری	علیرضا شاهسون	شخص حقیقی		
۱.۱٪	۱,۷۹۹	عادی	نائب رئیس هیات‌مدیره مدیرصندوق - مدیرسرمایه‌گذاری	امیر ماهیانه	شخص حقیقی		
۰.۱٪	۱۱۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عبدالله پورجوان	شخص حقیقی		
۱۲.۹٪	۲۱,۹۰۹						

۲۸- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳							
مانده طلب (بدهی) در پایان دوره-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله		
	تاریخ معامله	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله				
۶۰۹,۶۸۲,۷۴۸	طی دوره	۶۰۹,۶۸۲,۷۴۸	کارمزد مدیریت صندوق	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان رایا سهم		
۱۴۷,۴۲۶,۳۳۰	طی دوره	۱۴۷,۴۲۶,۳۳۰	کارمزد متولی گری	متولی	موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق		
۲۱۷,۲۹۱,۹۰۰	طی دوره	۲۱۷,۲۹۱,۹۰۰	حق الزحمه حسابرسی	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار		
۲,۶۱۸,۰۰۰	طی دوره	-	کارمزد مدیر ثبت	مدیر ثبت	کارگزاری آرمون بورس		
۵۴,۱۴۰,۷۲۶,۷۴۴	طی دوره	۹۰۳,۴۸۷,۲۱۵,۵۲۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آرمون بورس		
-	طی دوره	۱۱,۳۴۳,۹۹۷	هزینه کارمزد خرید اعتباری	کارگزار صندوق	کارگزاری آرمون بورس		

۲۹- 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.