

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۸،۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبنی بر سکه طلای مفید(عيار)

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: (۴۴۶۸۲) ۰۲، ۰۷، ۱۳۹۷

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷ که دراجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می -
گردد:

شماره صفحه

۱

صورت خالص داراییها

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۶-۹

۱۰-۱۷

پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی درچار چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حجت‌الله نصرتیان ثابت

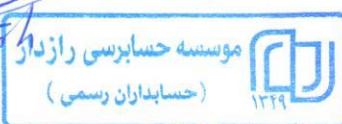
شرکت سبدگردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

استخاره مفید

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) محمود محمدزاده

متولی صندوق



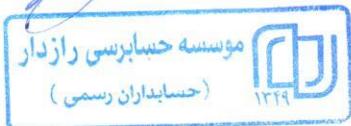
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۳۴۱,۹۴۳,۴۰۵,۷۸۷	۱۸۵,۱۶۱,۹۵۰,۱۸۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بارآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۶,۰۵۲,۳۲۲,۹۷۶	۱۰۴,۰۰۳,۵۵۰,۹۶۳
حسابهای دریافتنتی	۷	۶۹,۲۱۹	۱,۱۱۵,۳۷۵
سایرداراییها	۸	۲۵۰,۸۴۹,۵۵۵	۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴
موجودی نقد	۹	۱۵۴۰,۷۹۴۶۵۵	۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸
جمع دارایی ها		۳۵۹,۸۸۷,۴۴۲,۱۹۲	۲۹۳,۶۵۳,۲۱۱,۱۹۴
بدھی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱,۲۳۴,۰۰۳	(۲۰,۱۳,۱۰۶,۳۰۷)
بدھی به ارکان صندوق	۱۱	۱,۰۴۵,۶۳۱,۴۶۶	۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰
بدھی به سرمایه گذاران	۱۲	۱,۰۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۴۱,۵۱۷,۳۳۰	۲۰,۱۴۴,۹۵۱
جمع بدھی ها		۲,۱۱۷,۷۸۲,۷۹۹	۹,۵۵۰,۴۰۱,۳۲۴
خالص دارایی ها		۳۵۷,۷۶۹,۵۵۹,۳۹۳	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۱,۳۹۷,۴۴۲	۲۵,۳۳۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۳۹۵	۱۱,۳۹۵

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید
صورت سودوزمان
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت	درآمدات
منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	ریال		
۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳	۱۹,۴۷۹,۴۶۸,۴۹۴	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی
۴۲,۳۴۸,۷۸۰,۶۰۱	(۳,۸۲۷,۵۰۵,۶۸۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی
۱۵,۸۸۴,۸۳۲,۰۴۳	۱,۵۲۴,۹۳۷,۳۸۴	۱۷	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲,۷۵۰	۱۸	سایر درآمدات
۵۸,۵۸۱,۹۳۶,۷۱۷	۱۷,۱۷۶,۹۰۲,۹۴۷		جمع درآمدات

هزینه‌ها:	
هزینه کارمزد ارکان	
(۶۹۲۵,۰۲۵۸۰)	۱۹
(۹۷,۰۲۴,۱۶۷)	۲۰
(۷۸۹,۶۲۶,۸۴۷)	
۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰	جمع هزینه‌ها
	سود خالص

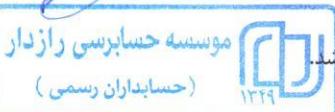
بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

میانگین موزون(ریال)وجوه استفاده نشده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود(زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت گردش خالص دارایها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارایها

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰
۶۹۴,۹۷۴,۴۲۰,۰۰۰	۶۹,۴۹۷,۴۴۲	۲۵۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰		۱۵,۹۵۴,۵۳۹,۵۲۳
(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)		(۲,۸۸۷,۶۹۰,۰۰۰)
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۳۵۷,۷۶۹,۶۵۹,۳۹۳
		۳۱,۳۹۷,۴۴۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره/سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال

سود خالص دوره/سال

تعديلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

۲۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۴۴۶۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۸۷۹۱۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ تحت شماره ۱۱۵۸۶ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادر مبتنی بر کالا-سکه طلا و مدیریت این سبد است. منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادر (اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تاریخ صندوق به آدرس <http://ayaretf.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹/۹	%۳/۹۴
	جمع	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹/۹	%۳/۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آزادی - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

بازارگردان، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ با شماره ثبت ۵۲۰۴۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰.

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرم‌شهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهییه شده است.

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع المعامله طبقه بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد.

۲-۳- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی: در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضریبدر اندازه قرارداد آتی در بورس است.

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط خامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۳- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا : با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملا خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحويل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی" (مصطفوی مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقالات این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد.

۲-۳- سود قراردادهای آتی :

برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه میزان معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر لحظه از جلسه معاملاتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان می‌باشد. کارمزدهای خرید و فروش و سایر هزینه‌ها در تمام موارد فوق (گواهی سپرده کالایی، قرارداد اختیار معامله و قرارداد آتی) بر اساس مقررات سازمان بورس اوراق بهادار و بورس مربوطه و همچنین مالیات بر اساس قوانین مالیاتی تعیین می‌شوند.

۳-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. 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.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۱ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۵-۳- 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	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار(۵۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار(۱۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداًکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار(۵۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجتمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرمافزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرمافزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجتمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

مطابق یا قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق
وجوه	سرمایه‌گذاری صندوق

۶-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۶-۴- 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.

۶-۵- 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه 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.

۶-۶- 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 تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب 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 مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر سکه طلا به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
درصد به کل دارایها	بهای تمام شده-ریال	خلاص ارزش فروش-ریال	درصد به کل دارایها	بهای تمام شده-ریال	خلاص ارزش فروش-ریال
۴۶.۱۵%	۱۳۵,۵۲۴,۹۸۱,۷۵۰	۱۰۰,۶۲۲,۹۵۴,۴۱۹	۰.۰۰%	۰	۰
۱۰.۳۶%	۳۰,۴۱۵,۴۲۵,۴۳۴	۲۲,۵۲۳,۵۲۰,۲۶۹	۴.۴۳%	۱۵,۹۴۵,۹۹۲,۵۶۳	۱۳,۸۱۴,۷۶۴,۴۳۲
۶.۵۵%	۱۹,۲۲۱,۵۴۳,۰۰۰	۱۸,۵۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۰
۰.۰۰%	۰	۰	۵۷.۱۵%	۲۰,۵۶۷,۰۱۴,۴۷۵	۱۸۲,۹۶۴,۵۵۶,۲۷۰
۰.۰۰%	۰	۰	۳۳.۴۴%	۱۲۰,۳۳۰,۳۹۸,۷۵۰	۱۲۴,۶۱۳,۸۹۰,-۰۸۲
۶۳.۰۵%	۱۸۵,۱۶۱,۹۵۰,۱۸۴	۱۴۲,۶۶۹,۵۹۹,۶۸۸	۹۵.۰۱%	۳۲۱,۹۴۳,۴۰۵,۷۸۸	۳۲۱,۳۹۳,۲۱۰,۷۸۴

سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲

سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان

سکه طلا ۹۹۱۲ خزانه سپهر(پ)

سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه رفاه

سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱						۱۳۹۷/۰۸/۳۰						نام اوراق
خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود درصد	نرخ سود درصد	تاریخ سرسید	نام اوراق	نام اوراق	نام اوراق	
۱۷.۰۰%	۴۹,۹۱۴,۵۴۱,۳۷۲	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاره جنوب کیش	اوراق اجاره فولادکاره جنوب کیش	اوراق اجاره فولادکاره جنوب کیش	
۸.۶۴%	۲۵,۳۸۵,۹۷۹,۵۴۶	۱.۳۸%	۴,۹۶۷,۱۶۹,۰۳۱	۱۲۴,۶۸۲,۳۸۷	۴,۸۴۹,۶۱۸,۶۸۷	۲۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه درصد	اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه درصد	اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه درصد	
۹.۷۷%	۲۸,۷۰۳,۰۳۰,۴۵	۳.۰۸%	۱۱,۰۸۵,۱۵۲,۹۴۵	۱۱,۸۲۳,۹۳۲	۱۱,۰۵۰,۶۶۲,۰۷۳	۱۶	۱۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	سکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه %۱۶	سکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه %۱۶	سکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه %۱۶	
۳۵.۴۲%	۱۰۴,۰۰۴,۵۵۰,۹۶۳	۴.۴۶%	۱۶,۰۵۲,۳۲۲,۹۷۶	۱۳۶,۵۰۶,۳۱۹	۱۵,۹۰۰,۴۸۰,۷۶۰							

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیراست:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
تنزيل شده	تنزيل شده	ذخیره تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	نرخ تنزيل
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۱۱۵,۳۷۵	۶۹,۲۱۹	(۱۷۱)	۱۰	۶۹,۳۹۰	
۱,۱۱۵,۳۷۵	۶۹,۲۱۹	(۱۷۱)		۶۹,۳۹۰	

سود دریافتی سپرده تند بانک ملت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

-۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده دریابان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۰	۱۰۸,۷۰۱,۲۲۹	۲۵۰,۸۴۹,۵۵۵
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۰	۱۰۸,۷۰۱,۲۲۹	۲۵۰,۸۴۹,۵۵۵

آبونمان نرم افزار صندوق

-۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸	۱۶۴۰,۷۹۴,۶۵۵
۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸	۱۶۴۰,۷۹۴,۶۵۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۷۲۳۵۳۹۱

-۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۷/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدنه کار	گردش بستانکار	مانده دریابان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۱۳,۱۰۶,۳۰۷)	۶۹۶,۸۹۳,۸۰۷,۶۸۶	۶۹۸,۹۰۸,۱۴۷,۹۹۶	۱,۲۳۴,۰۰۳
(۲,۰۱۳,۱۰۶,۳۰۷)	۶۹۶,۸۹۳,۸۰۷,۶۸۶	۶۹۸,۹۰۸,۱۴۷,۹۹۶	۱,۲۳۴,۰۰۳

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۲,۷۴۵,۶۸۰	۴۴۳,۷۸۹,۱۴۲
۸۸,۴۸۹,۳۶۲	۷۴,۴۵۸,۲۴۵
۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	۴۹۲,۴۷۹,۹۳۷
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۰۴,۱۴۲
۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰	۱,۰۴۵,۶۳۱,۴۶۶

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۴۰۰,۰۰۰
۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۴۰۰,۰۰۰

بابت درخواست ابطال

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲۰۰,۴۴,۹۵۱	۴۱,۵۱۷,۳۳۰
۱۰۰,۰۰۰	.
۲۰,۱۴۴,۹۵۱	۴۱,۵۱۷,۳۳۰

ذخیره تصفیه

واریز نامشخص

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۷۲,۸۹۰,۰۴۳,۸۰۳	۲۴,۳۳۷,۴۴۲	۳۴۶,۳۷۴,۷۹۲,۹۱۳	۳۰,۳۹۷,۴۴۲
۱۱,۲۱۲,۷۶۶,۰۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۹۴,۸۶۶,۴۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۰۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۳۵۷,۷۶۹,۶۵۹,۳۹۳	۳۱,۳۹۷,۴۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی

بادداشت	دوره مالی سه ماهه	سال مالی سه ماه و هفت روزه	سال مالی سه ماه و هفت روزه
	منتنهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	منتنهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتنهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۹,۴۲۷,۵۴۶,۹۵۲	۱۷,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰	۱۷,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰
۱۵-۲	۵۱,۹۲۱,۵۴۲	(۱,۳۸۰,۴۱۶,۹۳۷)	(۱,۳۸۰,۴۱۶,۹۳۷)
	۱۹,۴۷۹,۴۶۸,۴۹۴	۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳	۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳

سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتنهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱	سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه رفاه	۲۰,۴۵۰	۹۳,۱۵۵,۹۵۲,۲۴۰	۸۵,۱۹۲,۵۲۱,۵۹۳	۱۱۶,۴۴۴,۹۳۱	۷۰,۵۳۰,۰۰۸	۷,۸۴۶,۹۸۵,۷۱۶	۱,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۳	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان	۱۱,۷۸۰	۵۶,۴۲۴,۶۴۸,۷۴۰	۴۸,۲۰۳,۸۲۰,۱۴۰	۷۰,۵۳۰,۰۰۸	۸,۱۵۰,۳۹۷,۷۹۲	۰	۰	۰	۰
۴	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات	۸,۸۰۰	۴۲,۳۳۳,۵۷۹,۵۹۰	۳۸,۸۵۰,۳۹۹,۲۸۸	۵۲,۹۱۶,۹۵۸	۳,۴۳۰,۲۶۳,۴۴۴	۰	۰	۰	۰
		۱۹۱,۹۱۴,۱۸۰,۶۷۰	۱۷۲,۳۴۶,۷۴۱,۰۲۱	۲۳۹,۸۹۲,۶۹۷	۱۱۶,۴۴۴,۹۳۱	۷,۸۴۶,۹۸۵,۷۱۶	۰	۰	۰	۰
		۱۹,۴۷۹,۴۶۸,۴۹۴	۱۷,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰	۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰

با توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰ سفارش معادل یک سکه می باشد.

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتنهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱	اجاره فولادکاره کیش سه ماهه ۲۰٪	۴۸,۱۰۰	۴۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۶۵,۱۲۷,۵۰۱	۳۴۸,۷۲۷,۵۰۰	۰	(۱)	(۱,۳۹۵,۰۲۶,۹۰۶)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۲	اجاره پتروآمید آسیا ۳ ماهه ۲درصد	۴۵,۱۴۸	۴۵,۱۴۹,۴۹۲,۷۰۶	۴۵,۱۴۵,۱۴۳,۹۵۶	۳۲,۷۲۳,۲۸۳	۰	(۲۸,۳۸۴,۶۲۲)	(۱۰۹,۸۲۱,۷۸۸)	۰	۰
۳	استاندارخانه-م ۳ بودجه ۹۶٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۹۵,۰۴۴	۹۷۰,۷۱۰-۹۶٪	۹۷۰,۵۲۲-۹۶٪
۴	استاندارخانه-م ۲۱ بودجه ۹۶٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۳۶,۷۲۳	۹۷۰,۵۲۲-۹۶٪	۹۷۰,۵۲۲-۹۶٪
۵	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۲۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۱۵	۰	(۱۷,۳۷۸,۰۰۱۵)	(۱۷,۳۷۸,۰۰۱۵)	۰	۰
۶	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۳۳,۰۰۰	۳۰,۳۴۹,۷۹۵,۰۰۰	۳۰,۲۳۰,۱۰۷,۲۱۱	۲۲,۰۰۳,۵۹۸	۰	۹۷,۶۸۴,۱۹۱	۹۷,۶۸۴,۱۹۱	۰	۰
		۱۳۵,۵۹۹,۳۰۹,۷۰۶	۱۳۵,۴۴۹,۰۷۸,۶۶۸	۹۸,۳۰۹,۹۴۶	۰	۰	۵۱,۹۲۱,۵۴۲	(۱,۳۸۰,۴۱۶,۹۳۷)	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲,۴۹۲,۳۵۰,۴۹۲	(۳,۸۴۲,۸۴۱,۵۸۵)	۱۶-۱
(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۱)	۱۵,۳۳۵,۹۰۴	۱۶-۲
۴۲,۳۴۸,۷۸۰,۶۰۱	(۳,۸۲۷,۵۰۵,۶۸۱)	

سود(زیان) نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۶- سود(زیان) نگهداری گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱	سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲	.	.	.	.	.	.	۳۴,۹۰۲,۰۲۷,۳۲۶
۲	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان	۳,۷۷۰	۱۵,۹۶۵,۹۵۰,...	۱۵,۴۳۴,۳۵۱,۵۱۵	۱۹,۹۵۷,۴۳۸	۰	۵۱۱,۶۴۱,۰۴۸	۶,۸۹۱,۹۰۵,۱۶۶
۳	سکه طلا ۹۹۱۲ خزانه سپهر(ب)	.	.	.	.	.	.	۶۹۸,۴۱۸,...
۴	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه رفاه	۴۸,۵۹۰	۲۰,۵۹۲۴,۴۲۰,...	۲۰,۵,۲۲۷,۳۲۱,۸۶۷	۲۵۷,۴۰۵,۵۲۵	۰	۴۳۹,۶۹۲۶-۸	*
۵	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات	۲۸,۵۵۰	۱۲۰,۴۸۱,۰۰۰,...	۱۲۵,۱۲۴,۵۷۳,۹۹۱	۱۵۰,۶۰۱,۱۲۵	۰	(۴,۷۹۴,۱۷۵,۲۴۱)	*
								*
								۴۲,۴۹۲,۳۵۰,۴۹۲
							(۳,۸۴۲,۸۴۱,۵۸۵)	
								۴۲۷,۹۶۴,۲۱۳
								۳۴۵,۷۸۶,۲۴۷,۳۷۳
								۳۴۲,۳۷۱,۳۷۰,۰۰۰

با توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰ سفارش معادل یک سکه می باشد.

۱۶- سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱	اجاره فولادکاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	.	(۱۱۳,۴۳۵,۸۳۶)
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۴,۸۴۶	۴,۸۴۶,۰۰۰,...	۴,۸۴۹,۶۱۸,۶۸۶	۳,۵۱۳,۳۵۰	۰	(۷,۱۳۲,۰۳۶)	(۳۶,۳۰,۵۸۸)
۳	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۲,۰۰۰	۱۱,۰۸۱,۳۶۴,...	۱۱,۰۵۰,۸۶۲,۰۷۱	۸,۰۳۳,۹۸۹	۰	۲۲,۴۶۷,۹۴۰	۵,۸۹۶,۵۳۳
								۱۵,۳۳۵,۹۰۴
							(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۱)	
								۱۱,۵۴۷,۳۳۹
								۱۵,۹۰۰,۴۸۰,۷۵۷
								۱۵,۹۲۷,۳۶۴,...

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	بادداشت	سود اوراق مشارکت سود سپرده بانکی
ریال	ریال		
۱۴,۲۱۳,۴۸۷,۴۳۳	۱,۳۲۴,۸۰۰,۸۴۸	۱۷-۱	
۱,۶۷۱,۳۴۴,۶۱۰	۲۰۰,۱۳۶,۵۳۶	۱۷-۲	
۱۵,۸۸۴,۸۳۲,۰۴۳	۱,۵۲۴,۹۳۷,۳۸۴		

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

سود خالص ریال	سود خالص ریال	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی ریال	تاریخ سرسید	تاریخ انتشار
۱۳,۰۲۰,۳۴۸۲۹	۲۱,۵۰۲,۸۰۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۱۶
۸۰۱,۹۱۲,۵۷۵	۴۲۳,۹۵۲,۰۹۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹
۳۹۱,۲۵۰,۰۲۹	۷۴۱,۰۳۰,۱۶۸	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
.	۱۳۸,۳۱۵,۷۸۲	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۱۴,۲۱۳,۴۸۷,۴۳۳	۱,۳۲۴,۸۰۰,۸۴۸				

۱۷-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

سود خالص ریال	سود خالص ریال	هزینه تنزيل ریال	سود ریال	نرخ سود درصد	تاریخ سرمایه گذاری
۱,۶۷۱,۳۴۴,۶۱۰	۲۰۰,۱۳۶,۵۳۶	(۱۷۱)	۲۰۰,۱۳۶,۷۰۷	۱۰	کوتاه مدت ۱۳۹۶/۰۸/۰۷

سود سپرده بانک-ملت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است.

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
.	۲,۷۵۰
.	۲,۷۵۰
	<u>۲,۷۵۰</u>

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۹۲,۷۴۵,۶۸۰	۴۴۳,۷۸۹,۱۴۲
۸۸,۴۸۹,۳۶۲	۷۴,۴۵۸,۲۴۵
۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	۴۹۲,۴۷۹,۹۳۷
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۰۴,۱۴۲
<u>۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰</u>	<u>۱,۰۴۵,۶۳۱,۴۶۶</u>

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷۶,۴۴۹,۲۱۶	۱۰۸,۷۰۱,۲۲۹
۲۰,۰۴۴,۹۵۱	۲۱,۴۷۲,۳۷۹
۵۳۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۸,۳۵۰
<u>۹۷,۰۲۴,۱۶۷</u>	<u>۱۷۶,۷۳۱,۹۵۸</u>

۲۱- تعدیلات

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۵,۰۷۲,۴۰,۰۰۰	۵۱,۷۰۱,۳۲۰,۰۰۰
(۳۱,۵۷۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۴,۵۸۹,۰۱۰,۰۰۰)
(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)	(۲,۸۸۷,۶۹۰,۰۰۰)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات و بدھی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدھی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۷

- ۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۳.۱۸%
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳%
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳%
			۱,۰۳۰,۰۰۰	۳.۲۸%

- ۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۳۹۵,۸۰۱,۹۵۵,۶۸۲	(۱,۲۴۳,۰۰۳)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۴۴۳,۷۸۹,۱۴۲	(۴۴۳,۷۸۹,۱۴۲)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۷۴,۴۵۸,۲۴۵	(۷۴,۴۵۸,۲۴۵)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۴۹۲,۴۷۹,۹۳۷	(۴۹۲,۴۷۹,۹۳۷)
موسسه حسابرسی رهیبن	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۳۴,۹۰۴,۱۴۲	(۳۴,۹۰۴,۱۴۲)

- ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.