

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۸.۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۴۶۸۲ (۱۳۹۷، ۰۲، ۲۵)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	پ. 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 اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار 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 در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	حجت اله نصر تیان ثبت	انتخاب مفید
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	محمود محمدزاده	مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	ریال ۲,۶۰۹,۱۷۷,۱۹۵,۵۶۳	ریال ۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۰,۲۱۱,۰۸۴,۵۴۴	۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹
سایر داراییها	۷	۳۱۲,۷۰۱,۰۰۱	۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱
موجودی نقد	۸	۱۷,۷۷۹,۷۴۶,۵۰۱	۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳
جاری کارگزاران	۹	۱,۱۵۴,۱۶۶,۸۴۰	.
جمع دارایی ها		۲,۶۷۸,۶۳۴,۸۹۴,۴۴۹	۲,۸۱۱,۰۱۹,۹۸۵,۲۹۳
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۹,۴۲۶,۳۰۲,۰۴۳	۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۸۹۳,۰۱۰,۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۷,۹۷۸,۶۰۶,۰۸۳	۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳
جمع بدهی ها		۲۸,۲۹۷,۹۱۸,۱۲۶	۱۸,۳۰۰,۲۰۶,۱۳۸
خالص دارایی ها	۱۳	۲,۶۵۰,۳۳۶,۹۷۶,۳۲۳	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۹۰,۳۹۷,۴۴۲	۹۹,۹۹۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۲۹,۳۱۹	۲۷,۹۲۸



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت	
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	(۲۷۶,۹۹۲,۷۵۷)	۷۳,۵۵۸,۸۰۵,۵۹۵	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کا
۱,۶۳۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱	۵,۱۶۹,۱۱۹,۱۱۸	۱۲۹,۷۶۰,۱۲۷,۹۵۲	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳,۵۰۹,۷۶۵,۶۰۳	۷۸۲,۹۲۵,۷۳۲	۸۶۱,۲۴۲,۳۷۹	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۰۹,۷۹۰	.	.	۱۷	سایر درآمدها
۱,۶۹۷,۶۰۵,۸۹۳,۳۵۰	۵,۶۷۵,۰۵۲,۰۹۳	۲۰۴,۱۸۰,۱۷۵,۹۲۶		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۱۶,۲۳۱,۰۵۶,۴۳۰)	(۲,۵۹۷,۱۵۴,۱۹۶)	(۸,۳۲۰,۲۲۸,۲۸۸)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۶۴۴,۵۰۰,۲۴۶)	(۱,۹۲۷,۷۵۲,۴۴۸)	(۲,۰۹۵,۷۱۰,۴۷۰)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۲۳,۸۷۵,۵۵۶,۶۷۶)	(۴,۵۲۴,۹۰۶,۶۴۴)	(۱۰,۴۱۵,۹۳۸,۷۵۸)		جمع هزینه‌ها
۱,۶۷۳,۷۳۰,۳۳۶,۶۷۴	۱,۱۵۰,۱۴۵,۴۴۹	۱۹۳,۷۶۴,۲۳۷,۱۶۸		سودخالص



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲
	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰	۸۰۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۹,۸۶۰,۰۰۰)	(۹۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۰۰۰)
		۱۹۳,۷۶۴,۲۳۷,۱۶۸		۱,۱۵۰,۱۴۵,۴۴۹	
		(۲۴۰,۱۴۷,۰۴۰,۰۰۰)		۹۲۳,۱۷۰,۰۰۰	
	۹۰,۳۹۷,۴۴۲	۲,۶۵۰,۳۳۶,۹۷۶,۳۲۳	۹۷,۰۲۷,۴۴۲	۱,۰۷۴,۷۶۹,۲۴۷,۹۳۰	۹۹,۹۹۷,۴۴۲
					۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵

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

تعدیلات

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

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 بهادار 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 بهادار (اوراق بهادار 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 نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه دوم واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	۰/۹۹ %	۱/۱۰ %
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۰/۱ %	۰/۰۰۱ %
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰ %	۱/۱۰۱ %

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 مدیرصندوق عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق، موسسه 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 آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

بازارگردان، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ 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 رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سه‌رودی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود قراردادهای آتی :

سود و زیان قراردادهای آتی بر اساس تعداد موقعیت تعهدی ایجاد شده توسط صندوق، اندازه هر قرارداد، و تغییرات در قیمت تسویه روزانه هر قرارداد طبق معاملات انجام شده در بورس کالا طی دوره معاملاتی محاسبه و در حسابهای صندوق منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد.
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 سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق .
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۳-۵- 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 بدهی صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- 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 و 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.

۴- 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 بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۰۸/۳۰		
خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده-ریال	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده-ریال
۳۰۲,۲۶۵,۱۷۰,۵۰۰	۱۰/۷۶٪	۱۷۶,۴۲۲,۸۱۱,۰۷۶	۳۳۸,۳۷۹,۴۴۳,۷۶۱	۸/۹۰٪	۱۳۱,۷۸۱,۲۰۸,۵۱۵
۱,۵۳۰,۱۱۳,۵۶۴,۲۵۰	۵۴/۴۳٪	۶۷۰,۷۶۳,۴۳۸,۷۴۳	۱,۴۶۵,۱۸۳,۱۸۶,۸۰۲	۵۴/۷۰٪	۶۱۲,۲۵۹,۶۸۵,۶۱۲
۹۳۱,۸۵۹,۲۷۳,۷۰۰	۳۲/۷۹٪	۳۷۶,۴۵۹,۱۲۵,۲۰۹	۹۰۵,۶۱۴,۵۶۵,۰۰۰	۳۳/۸۱٪	۳۴۹,۶۸۲,۵۳۷,۱۴۰
۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰	۹۷/۹۸٪	۱,۲۲۳,۶۴۵,۵۵۵,۰۲۸	۲,۶۰۹,۱۷۷,۱۹۵,۵۶۳	۹۷/۴۱٪	۱,۰۹۳,۷۲۳,۴۳۱,۲۶۷

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات

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

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۰۸/۳۰			تاریخ سررسید	نام اوراق
خالص ارزش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود		
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد		
۳۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	۱/۰۴٪	-	-	-	-	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۳۱
۱۹,۰۳۴,۵۱۹,۵۱۹	۰/۶۸٪	۱۷,۴۱۷,۰۲۹,۵۴۴	۸,۴۱۰,۹۲۹	۱۷,۱۳۵,۸۷۳,۵۰۷	۱۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
-	۰/۰۰٪	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
-	۰/۰۰٪	۳۲,۷۹۴,۰۵۵,۰۰۰	-	۳۲,۵۸۶,۷۵۳,۰۶۶	-	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹	۱/۷۲٪	۵۰,۲۱۱,۰۸۴,۵۴۴	۸,۴۱۰,۹۲۹	۴۹,۷۲۲,۶۲۶,۵۷۳			

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 ۱۳۹۹

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۰	۱۳۵,۵۰۵,۳۷۰	۳۱۲,۷۰۱,۰۰۱
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۰	۱۳۵,۵۰۵,۳۷۰	۳۱۲,۷۰۱,۰۰۱

آئینمان نرم افزار صندوق

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۷۷۸,۷۶۶,۵۰۱	۷,۸۹۳,۶۲۵,۱۸۳
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۰۰۰	۰
۱۷,۷۷۹,۷۴۶,۵۰۱	۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۲۳۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۰۲۳۲

بانک بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۶۲۳۱۶۶-۱

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۴۸,۳۳۵,۱۴۲,۱۲۰	۳۴۷,۱۸۰,۹۷۵,۲۸۰	۱,۱۵۴,۱۶۶,۸۴۰
*	۳۴۸,۳۳۵,۱۴۲,۱۲۰	۳۴۷,۱۸۰,۹۷۵,۲۸۰	۱,۱۵۴,۱۶۶,۸۴۰

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۴۸,۵۹۱,۹۷۵	۹,۳۰۸,۳۹۴,۲۹۶	مدیر
۱۶۶,۱۰۹,۷۲۱	۴۶۶,۱۰۹,۷۲۱	متولی
۵,۴۷۷,۷۱۵,۸۲۳	۹,۴۸۳,۹۳۹,۷۳۳	بازارگردان
۱۱۳,۶۵۶,۲۳۶	۱۶۷,۸۵۸,۲۹۳	حسابرس
۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵	۱۹,۴۲۶,۳۰۲,۰۴۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۸۹۳,۰۱۰,۰۰۰	۱۱-۱	بابت درخواست ابطال
+	۸۹۳,۰۱۰,۰۰۰		

۱۱-۱ با توجه به زمان صدور واحد های سرمایه گذاری از ساعت ۱۳ الی ۱۵:۳۰ و وجود محدودیت در انتقال وجه ناشی از صدور در سیستم بانکی مبلغ فوق در روز کاری بعد تسویه می شود.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲۸,۲۱۵,۳۸۸	۷۰۳,۲۸۸,۹۳۸	ذخیره تصفیه
۶۶۶۵,۹۱۶,۹۹۵	۷,۲۷۵,۳۱۷,۱۴۵	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳	۷,۹۷۸,۶۰۶,۰۸۳	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۶۴,۷۹۱,۸۶۶,۹۶۷	۲,۶۲۱,۰۱۸,۲۵۹,۸۰۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۹۲۷,۹۱۲,۱۸۸	۲۹,۳۱۸,۷۱۶,۵۲۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۰,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۲۰,۳۳۹,۹۷۶,۳۲۳	

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۷۳,۷۷۳,۹۳۱,۳۶۵	(۸۶۰,۲۹۰,۱۸۷)	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵
۲- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	۵۸۳,۲۹۷,۴۳۰	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱
	۷۳,۵۵۸,۸۰۵,۵۹۵	(۲۷۶,۹۹۲,۷۵۷)	۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶

۱۴-۱- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۷۰,۸۰۰	۹۴,۷۸۹,۴۴۹,۳۰۰	۷۶,۵۰۷,۷۰۹,۶۳۰	۱۱۸,۴۸۶,۵۷۵	۰	۱۸,۱۶۳,۲۵۳,۰۹۵	(۴۰۲,۰۲۳,۵۰۳)	۵۷,۸۳۲,۱۷۹,۸۸۵
۲	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۶۰,۸۰۰	۸۳,۹۱۶,۵۱۶,۵۰۰	۶۵,۵۶۹,۳۷۲,۹۹۴	۱۰۴,۸۹۵,۳۷۷	۰	۱۸,۳۲۲,۳۲۸,۰۲۹	(۲۳۰,۴۹۳,۳۵۵)	۴۱۴,۵۲۷,۰۸۳
۳	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۱۳۲,۵۰۰	۱۷۰,۰۳۶,۳۲۲,۲۰۰	۱۳۳,۴۵۵,۳۴۶,۹۸۷	۲۱۲,۵۴۴,۹۷۲	۰	۳۶,۳۶۸,۳۳۰,۲۴۱	(۲۲۷,۷۷۳,۳۳۹)	۱,۱۱۴,۰۰۵,۱۷۹
۴	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۷۸۳,۹۱۸
			۳۴۸,۷۴۲,۱۸۸,۰۰۰	۲۷۵,۵۳۲,۳۲۹,۶۱۱	۴۳۵,۹۲۷,۰۲۴	۰	۷۲,۷۷۳,۹۳۱,۳۶۵	(۸۶۰,۲۹۰,۱۸۷)	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵

با توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰۰ سفارش معادل یک سکه می باشد.

۱۴-۲- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	استادخانه-م-بپودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۰۳,۶۷۱	۷,۷۰۳,۶۷۱
۲	استادخانه-م-بپودجه ۹۸-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۵,۵۴۳,۸۸۰
۳	استادخانه-م-بپودجه ۹۷-۹۸۰۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۳,۴۷۸,۷۰۷	۴۷۳,۴۷۸,۷۰۷
۴	استادخانه-م-بپودجه ۹۷-۹۹۰۷۳۱	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	۰	۰	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	۰	۰
۵	استادخانه-م-بپودجه ۹۷-۹۸۰۷۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۶۲۲,۶۴۵	۲۳,۶۲۲,۶۴۹
۶	استادخانه-م-بپودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸,۴۹۲,۴۰۴	۷۸,۴۹۲,۴۰۴
			۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	۰	۰	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	۵۸۳,۲۹۷,۴۳۰	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱

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

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۳۰,۴۰۰,۳۹۷,۸۶۷	۴,۲۱۵,۹۷۶,۶۷۲	۱,۶۲۷,۲۷۲,۱۹۲,۷۲۸
۱۵-۲	(۶۴۰,۲۶۹,۹۱۵)	۹۵۳,۱۴۲,۴۴۶	۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳
	<u>۱۲۹,۷۶۰,۱۲۷,۹۵۲</u>	<u>۵,۱۶۹,۱۱۹,۱۱۸</u>	<u>۱,۶۳۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱</u>

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

۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۲۱,۹۶۸	۰	۰
۲	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه سامان	۲۰۹,۰۰۰	۲۲۸,۶۷۷,۷۹۱,۰۰۰	۲۲۵,۸۴۷,۸۳۲,۸۲۲	۲۸۸,۲۲۰,۱۹۲	۰	۱۲,۵۴۱,۲۳۶,۹۸۵	۹۴۶,۳۲۲,۴۲۶	۱۲۵,۹۴۲,۲۸۹,۴۲۳	۱۲۵,۹۴۲,۲۸۹,۴۲۳
۳	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه صادرات	۷۹۴,۰۰۰	۹۰۶,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۶,۳۰۹,۲۵۴,۸۰۱	۱,۱۲۳,۸۰۷,۹۵۳	۰	۴۹,۳۱۴,۱۳۷,۲۴۷	۱,۴۳۱,۴۵۰,۲۵۹	۵۶۱,۲۹۷,۰۳۱,۷۵۰	۵۶۱,۲۹۷,۰۳۱,۷۵۰
۴	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه رفاه	۱,۲۸۲,۰۰۰	۱,۴۶۷,۰۱۶,۹۵۸,۰۰۰	۱,۳۹۶,۶۳۸,۵۹۰,۳۱۶	۱,۸۲۴,۱۴۴,۱۵۰	۰	۶۸,۵۳۴,۲۲۳,۶۳۴	۱,۸۳۴,۶۶۲,۰۱۹	۹۳۹,۹۳۲,۸۷۱,۵۵۵	۹۳۹,۹۳۲,۸۷۱,۵۵۵
			<u>۲,۶۱۲,۴۴۲,۷۴۹,۰۰۰</u>	<u>۲,۴۷۸,۸۰۵,۶۷۸,۸۳۹</u>	<u>۳,۲۳۶,۶۷۲,۲۹۴</u>	<u>۰</u>	<u>۱۳۰,۴۰۰,۳۹۷,۸۶۷</u>	<u>۴,۲۱۵,۹۷۶,۶۷۲</u>	<u>۱,۶۲۷,۲۷۲,۱۹۲,۷۲۸</u>	<u>۱,۶۲۷,۲۷۲,۱۹۲,۷۲۸</u>

۱۵-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸۶,۱۶۹,۵۵۸	۰	۰
۲	صکوک اجاره مخابرات - م ۳ ماهه ۱۶٪	۱۸,۵۰۰	۱۷,۴۱۱,۷۷۴,۵۰۰	۱۸,۲۵۶,۱۹۰,۴۶۵	۳,۱۵۵,۸۸۴	۰	(۸۴۷,۵۷۱,۸۴۹)	(۷۲,۱۱۶,۱۷۸)	۴,۶۴۵,۳۴۱,۷۲۷	۴,۶۴۵,۳۴۱,۷۲۷
۳	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۰۸۹,۰۶۶	۰	۰
۴	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۴۰,۰۰۰	۳۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۸۶,۷۵۳,۰۶۶	۵,۹۴۵,۰۰۰	۰	۲۰۷,۳۰۱,۹۲۴	۰	۰	۰
			<u>۵۰,۲۱۱,۷۷۴,۵۰۰</u>	<u>۵۰,۸۴۲,۹۴۳,۵۳۱</u>	<u>۹,۱۰۰,۸۸۴</u>	<u>۰</u>	<u>(۶۴۰,۲۶۹,۹۱۵)</u>	<u>۹۵۳,۱۴۲,۴۴۶</u>	<u>۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳</u>	<u>۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتهی بر شبکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ سود اوراق مشارکت	۷۴۱,۲۴۵,۶۲۲	۷۳۸,۲۹۶,۹۸۶	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳
۱۶-۲ سود سپرده بانکی	۱۱۹,۹۹۶,۷۵۷	۴۴,۶۲۸,۷۴۶	۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰
	<u>۸۶۱,۲۴۲,۳۷۹</u>	<u>۷۸۲,۹۲۵,۷۳۲</u>	<u>۳,۵۰۹,۷۶۵,۶۰۳</u>

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		
				سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۷۴۱,۲۴۵,۶۲۲	۷۳۸,۲۹۶,۹۸۶	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳
				<u>۷۴۱,۲۴۵,۶۲۲</u>	<u>۷۳۸,۲۹۶,۹۸۶</u>	<u>۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳</u>

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۱۶-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
					سود خالص	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	۸	۱۱۹,۹۹۶,۷۵۷	۰	۱۱۹,۹۹۶,۷۵۷	۴۴,۶۲۸,۷۴۶	۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰

سود سپرده بانک-ملت

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 ۱۳۹۹

۱۷- 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.

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۸,۳۰۹,۷۹۰
.	.	۸,۳۰۹,۷۹۰

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۹۵۹,۸۰۲,۳۲۱	۱,۲۱۵,۹۶۹,۴۷۹	۷,۷۵۰,۷۷۷,۱۱۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۹۴,۴۴۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۶۲,۲۳۹,۹۱۰	۱,۳۷۱,۴۸۶,۱۲۸	۷,۹۷۷,۷۸۶,۷۰۳
۵۴,۲۰۲,۰۵۷	۳۴,۹۰۴,۱۴۲	۲۰۲,۴۹۲,۶۱۳
۸,۳۳۰,۲۲۸,۲۸۸	۲,۵۹۷,۱۵۴,۱۹۶	۱۶,۲۳۱,۰۵۶,۴۳۰

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۵۰۵,۳۷۰	۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹	۵۴۵,۰۳۷,۵۷۴
۱۷۵,۰۷۳,۵۵۰	۵۵,۴۳۵,۶۰۰	۳۴۷,۸۲۴,۵۷۷
۱,۷۴۵,۱۱۱,۵۵۰	۱,۶۹۶,۴۴۰,۲۸۹	۶,۶۴۱,۶۳۸,۰۹۵
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	.	.
۲,۰۰۹,۵۷۱,۰۴۷۰	۱,۹۲۷,۷۵۲,۴۴۸	۷,۶۴۴,۵۰۰,۲۴۶

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۰- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۴۹۸,۹۹۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۶۸۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۴,۷۸۰,۰۰۰
(۳۴۶,۶۴۶,۰۳۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۵,۵۱۰,۰۰۰)	(۶,۳۷۱,۳۷۰,۰۰۰)
(۳۴۰,۱۴۷,۰۴۰,۰۰۰)	۹۲۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱/۱۱٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۱٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	بازارگردان صندوق	سهام عادی	۶,۱۱۰,۹۵۶	۶/۷۶٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
			۷,۲۴۰,۹۵۶	۸/۰۱٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	سایر اشخاص وابسته	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۹۵,۵۱۶,۱۱۷,۴۰۰	۱,۱۵۴,۱۶۶,۸۴۰
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳,۹۵۹,۸۰۲,۳۲۱	(۹,۳۰۸,۳۹۴,۲۹۶)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶۶,۱۰۹,۷۲۱)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان سابق)	.	(۲۱۳,۸۱۸,۰۵۸)
صندوق اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان فعلی)	۴,۰۰۶,۲۲۳,۹۱۰	(۹,۳۷۰,۱۲۱,۶۷۵)
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۴,۲۰۲,۰۵۷	(۱۶۷,۸۵۸,۲۹۳)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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