

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰.۰۲.۳۱

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

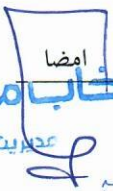
شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۴۶۸۲ (۱۳۹۷/۰۲/۲۵)

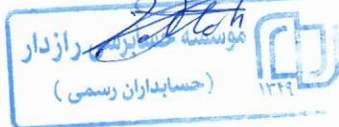
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰/۰۳/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	حجت اله نصر تیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	محمود محمد زاده	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۴۰۰/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۹/۰۵/۳۱</u>
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱,۸۴۸,۵۶۴,۲۲۲,۷۲۴	۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۳,۶۵۳,۹۷۲,۵۲۴	۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹
سایر دارائیه	۷	۴۱,۶۹۰,۲۶۱	۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱
موجودی نقد	۸	۶,۷۸۰,۳۲۹,۵۴۲	۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳
جاری کارگزاران	۹	۲۹۹,۳۴۰,۵۸۶	.
جمع دارایی ها		۱,۹۰۹,۳۳۹,۵۵۵,۶۳۷	۲,۸۱۱,۰۱۹,۹۸۵,۲۹۳
<u>بدهی ها</u>			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۶,۶۸۶,۳۲۸,۴۰۸	۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۲۵۴,۸۵۰,۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۷,۰۴۶,۳۵۹,۲۹۲	۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳
جمع بدهی ها		۱۳,۹۸۷,۵۳۷,۷۰۰	۱۸,۳۰۰,۲۰۶,۱۳۸
خالص دارایی ها	۱۳	۱,۸۹۵,۳۵۲,۰۱۷,۹۳۷	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷۴,۴۸۷,۴۴۲	۹۹,۹۹۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۲۵,۴۴۵	۲۷,۹۲۸



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

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	۷۷,۱۵۴,۲۸۵,۴۸۰	۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کا
۱,۶۳۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱	۸۱۱,۶۲۵,۰۴۳,۵۷۹	(۱۶۰,۹۴۱,۰۰۶,۸۵۶)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳,۵۰۹,۷۶۵,۶۰۳	۲,۵۹۲,۳۸۷,۴۸۵	۲,۴۹۲,۲۸۷,۲۷۲	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۰۹,۷۹۰	.	۷۱۱,۱۷۶,۵۰۵	۱۷ سایر درآمدها
۱,۶۹۷,۶۰۵,۸۹۳,۳۵۰	۸۷۴,۴۷۳,۷۶۷,۴۴۰	(۸۰,۵۸۳,۲۵۷,۵۹۹)	جمع درآمدها
هزینه ها:			
(۱۶,۲۳۱,۰۵۶,۴۳۰)	(۱۰,۰۰۳,۷۲۲,۳۲۸)	(۱۹,۴۴۲,۶۳۰,۵۲۰)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
(۷,۶۴۴,۵۰۰,۲۴۶)	(۵,۷۲۰,۷۳۱,۰۲۹)	(۷,۵۹۰,۷۰۳,۰۹۹)	۱۹ سایر هزینه ها
(۲۳,۸۷۵,۵۵۶,۶۷۶)	(۱۵,۷۲۴,۴۵۳,۳۵۷)	(۲۷,۰۳۳,۳۳۳,۶۱۹)	جمع هزینه ها
۱,۶۷۳,۷۳۰,۳۳۶,۶۷۴	۸۵۸,۷۴۹,۳۱۴,۰۸۳	(۱۰۷,۶۱۶,۵۹۱,۲۱۸)	سودخالص

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۹۹

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

صورت گردش خالص داراییها					
یادداشت	دوره مالی نه ماهه		دوره مالی نه ماهه		سال مالی
	منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		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
	۳۸۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۰,۰۰۰	۸۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۰,۰۰۰
	(۲۵,۸۹۰,۰۰۰)	(۲۵۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۰۰۰)
		(۱۰۷,۶۱۶,۵۹۱,۲۱۸)		۸۵۸,۷۴۹,۳۱۴,۰۸۳	
		(۵۳۴,۶۵۱,۱۷۰,۰۰۰)		۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰	
۲۰	۷۴,۴۸۷,۴۴۲	۱,۸۹۵,۳۵۲,۰۱۷,۹۳۷	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	۱,۹۷۷,۷۳۸,۷۵۶,۵۶۴	۹۹,۹۹۷,۴۴۲
					۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵

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

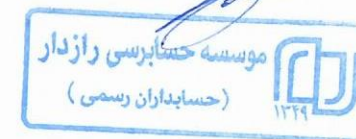
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال

سود(زیان) خالص دوره/سال

تعدیلات

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



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

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.

۱-۲- 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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.

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 تهران- خ وزراخ ۲۳-روبروی سفارت استرالیا پلاک ۱ ساختمان کارگزاران بورس طبقه ۴ واحد ۱۸

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 فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران-خ آفریقا- شماره ۲۴۴ - مجتمع اداری الهیه - طبقه ششم - واحد ۶۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها

ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	صفر ریال
هزینه های 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	صفر ریال
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان بدهی صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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			۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	
۱۰.۷۶٪	۳۰۲,۳۶۵,۱۷۰,۵۰۰	۱۷۶,۴۲۲,۸۱۱,۰۷۶	۴.۹۲٪	۹۴,۰۰۹,۳۴۱,۲۵۰	۵۹,۶۴۸,۳۳۶,۴۶۳	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان
۵۴.۴۳٪	۱,۵۳۰,۱۱۳,۵۶۴,۲۵۰	۶۷۰,۷۶۳,۴۳۸,۷۴۳	۵۷.۱۱٪	۱,۰۹۰,۴۹۶,۷۲۳,۰۶۲	۵۲۴,۷۵۰,۷۵۶,۷۹۶	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه
۳۲.۷۹٪	۹۲۱,۸۵۹,۲۷۳,۷۰۰	۳۷۶,۴۵۹,۲۳۵,۲۰۹	۳۴.۷۸٪	۶۶۴,۰۵۸,۱۵۸,۴۱۲	۷۱۴,۰۶۴,۸۰۰,۰۰۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات
۹۷.۹۸٪	۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰	۱,۲۲۳,۶۴۵,۵۵۵,۰۲۸	۹۶.۸۲٪	۱,۸۴۸,۵۶۴,۲۲۲,۷۲۴	۱,۲۹۸,۴۶۳,۸۹۳,۲۵۹	

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			۱۴۰۰/۰۲/۳۱			تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش	درصد به کل داراییها	نام اوراق
درصد به کل داراییها	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۱۰.۴٪	۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۰.۶۸٪	۱۹,۰۲۴,۵۱۹,۵۱۹	۰.۹۵٪	۱۸,۱۲۴,۴۱۳,۴۲۴	۱۶,۱۹۶,۱۳۴	۱۸,۱۰۸,۳۱۷,۲۹۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶	۱۸,۱۰۸,۳۱۷,۲۹۰	۱۶,۱۹۶,۱۳۴	۱۸,۱۲۴,۴۱۳,۴۲۴	۰.۹۵٪	۱۹,۰۲۴,۵۱۹,۵۱۹	۰.۶۸٪	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۳۵,۵۲۹,۵۵۹,۱۰۰	۰	۳۵,۵۲۹,۵۵۹,۱۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰	۳۵,۵۲۹,۵۵۹,۱۰۰	۰	۳۵,۵۲۹,۵۵۹,۱۰۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳
۱.۷۲٪	۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹	۰.۹۵٪	۵۳,۶۵۳,۹۷۲,۵۲۴	۱۶,۱۹۶,۱۳۴	۵۳,۶۳۷,۷۷۶,۳۹۰			۵۳,۶۳۷,۷۷۶,۳۹۰	۱۶,۱۹۶,۱۳۴	۵۳,۶۵۳,۹۷۲,۵۲۴	۰.۹۵٪	۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹	۱.۷۲٪	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۱۰ دی‌ماه ۱۴۰۰

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۳۶,۸۸۵,۲۴۰	۴۴۳,۴۰۱,۳۵۰	۴۱,۶۹۰,۲۶۱
.	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۱۲۰,۸۸۵,۲۴۰	۵۲۷,۴۰۱,۳۵۰	۴۱,۶۹۰,۲۶۱

آئینمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۷,۸۹۳,۶۲۵,۱۸۳	۶,۷۷۹,۸۴۹,۵۴۲
۵۰۰,۰۰۰	.
.	۴۸۰,۰۰۰
۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳	۶,۷۸۰,۳۲۹,۵۴۲

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۱۳۳۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۰۲۳۳

بانک بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۶۲۲۱۶۶-۱

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش پدهکار	گردش پستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱,۵۶۱,۵۴۹,۶۷۹,۷۵۹	۱,۵۶۱,۲۵۰,۳۳۹,۱۷۳	۲۹۹,۳۴۰,۵۸۶
.	۳۷۰,۷۵۷,۴۳۱	۳۷۰,۷۵۷,۴۳۱	.
.	۱,۵۶۱,۹۲۰,۴۳۷,۱۹۰	۱,۵۶۱,۶۲۱,۰۹۶,۶۰۴	۲۹۹,۳۴۰,۵۸۶

شرکت کارگزاری مفید

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۴۸,۵۹۱,۹۷۵	۳,۲۰۹,۵۲۹,۷۷۵	مدیر
۱۶۶,۱۰۹,۷۲۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۵,۴۷۷,۷۱۵,۸۲۳	۳,۲۷۲,۰۰۰,۹۴۹	بازارگردان
۱۱۳,۶۵۶,۲۳۶	۵۴,۷۹۷,۶۸۴	حسابرس
۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵	۶,۶۸۶,۳۲۸,۴۰۸	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲۵۴,۸۵۰,۰۰۰	۱۱-۱	بابت درخواست ابطال
۰	۲۵۴,۸۵۰,۰۰۰		

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 صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲۸,۲۱۵,۳۸۸	۹۴۶,۰۹۱,۰۵۷	ذخیره تصفیه
۶,۶۶۵,۹۱۶,۹۹۵	۶,۱۰۰,۲۶۸,۲۳۵	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳	۷,۰۴۶,۳۵۹,۲۹۲	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۶۴,۷۹۱,۸۶۶,۹۶۷	۱,۸۶۹,۹۰۶,۷۶۲,۱۰۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۹۲۷,۹۱۲,۱۸۸	۲۵,۴۴۵,۲۵۵,۸۳۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۱,۸۹۵,۳۵۲,۰۱۷,۹۳۷	
تعداد	تعداد	
۹۸,۹۹۷,۴۴۲	۷۳,۴۸۷,۴۴۲	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۹۹,۹۹۷,۴۴۲	۷۴,۴۸۷,۴۴۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۷۶,۳۶۹,۴۱۱,۲۵۰	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵
۱۴-۲	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱
	۷۷,۱۵۴,۲۸۵,۴۸۰	۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶

۱۴-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان ۰۱۱۲	۱۸۵,۲۰۰	۳۲۱,۶۹۹,۳۴۷,۰۰۰	۲۰۰,۱۳۹,۶۸۱,۷۵۶	۳۷۷,۱۳۳,۴۱۸	.	۳۱,۳۹۲,۴۴۱,۸۳۶	۱۹,۷۱۱,۰۸۰	۵۷,۸۳۳,۱۷۹,۸۸۵
۲	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۸۸۳,۵۰۰	۹۶۵,۰۷۸,۴۱۹,۵۰۰	۹۴۹,۸۱۹,۷۳۳,۵۷۰	۲۸۲,۳۹۳,۹۰۳	.	۱۴,۹۷۶,۲۹۲,۰۳۷	۴۱۴,۵۲۷,۰۸۳	۴۱۴,۵۲۷,۰۸۳
۳	سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه	۳۰۷,۴۰۰	۳۷۵,۴۶۰,۷۹۷,۷۰۰	۳۳۴,۸۹۰,۷۹۵,۵۳۴	۴۶۹,۳۳۴,۷۶۹	.	۴۰,۱۰۰,۶۷۷,۳۹۷	۱,۱۱۴,۰۰۵,۱۷۹	۱,۱۱۴,۰۰۵,۱۷۹
۴	سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه ملت	.	.	.	.	.	.	۶۶,۷۸۳,۹۱۸	۶۶,۷۸۳,۹۱۸
۵	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان ۹۷۱۱۲	.	.	.	.	.	.	۵۷,۸۱۲,۴۶۸,۸۰۵	.
			۱,۵۶۲,۲۳۸,۴۶۴,۲۰۰	۱,۴۸۴,۸۴۰,۲۱۰,۸۶۰	۱,۰۲۸,۸۴۲,۰۹۰	.	۷۶,۳۶۹,۴۱۱,۲۵۰	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵

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

۱۴-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	.	.	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	.	.
۲	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	.	.	.	.	.	.	۷,۷۰۳,۶۷۱	۷,۷۰۳,۶۷۱
۳	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	.	.	۲۴۵,۵۴۳,۸۸۰
۴	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۳۷	.	.	.	.	.	.	۴۷۲,۴۷۸,۷۰۷	۴۷۲,۴۷۸,۷۰۷
۵	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	.	.	.	.	.	.	۲۳,۶۲۲,۶۴۵	۲۳,۶۲۲,۶۴۵
۶	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	.	.	.	.	.	.	۷۸,۴۹۳,۴۰۷	۷۸,۴۹۳,۴۰۴
۷	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	.	۲۴۵,۵۴۳,۸۸۱	.
			۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	.	.	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار، متنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱۶۳,۷۳۵,۸۳۹,۷۱۶)	۸۰۵,۴۵۲,۶۶۴,۱۶۸	۱,۶۲۷,۲۷۲,۱۹۲,۷۲۸
۱۵-۲	۲,۷۹۴,۸۳۲,۸۶۰	۶,۱۷۲,۳۷۹,۴۱۱	۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳
	(۱۶۰,۹۴۱,۰۰۶,۸۵۶)	۸۱۱,۶۲۵,۰۴۳,۵۷۹	۱,۶۳۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود تحقق نیافته 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				ریال
۱	سکه تمام بهار تحویل آروژه سامان	۹۴۶۰۰	۹۴,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۲۲۵,۸۶۱,۶۹۷	۱۱۷,۶۵۸,۷۵۰	۰	(۸,۲۱۶,۵۲۰,۴۴۷)		۳۶,۵۲۳,۹۴۲,۴۷۲	۱۲۵,۹۴۲,۲۸۹,۴۲۳	ریال
۲	سکه تمام بهار تحویل آروژه صادرات	۶۶۸۶۰۰	۶۶۳,۸۸۹,۳۷۰,۰۰۰	۷۱۴,۰۶۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۱۱۱,۵۸۸	۰	(۵۰,۰۰۶,۶۴۱,۵۸۸)		۲۹۰,۱۲۹,۲۲۶,۱۳۳	۵۶۱,۳۹۷,۰۳۱,۷۵۰	ریال
۳	سکه تمام بهار تحویلی آروژه رفاه	۱,۰۹۷,۹۰۰	۱,۰۹۱,۸۶۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۶,۰۰۹,۴۰۰,۷۴۳	۱,۳۶۴,۸۲۶,۹۳۸	۰	(۱۰۵,۵۱۲,۶۷۷,۶۸۱)		۴۷۸,۷۸۹,۴۹۵,۵۶۳	۹۳۹,۹۳۲,۸۷۱,۵۵۵	ریال
			۱,۸۵۰,۸۷۷,۸۲۰,۰۰۰	۲,۰۱۲,۳۰۰,۰۶۲,۴۴۰	۲,۳۱۳,۵۹۷,۲۷۶	۰	(۱۶۳,۷۳۵,۸۳۹,۷۱۶)		۸۰۵,۴۵۲,۶۶۴,۱۶۸	۱,۶۲۷,۲۷۲,۱۹۲,۷۲۸	ریال

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				ریال
۱	اسناد خزانه-م-۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳,۸۳۲,۹۰۹,۴۱۷	۴,۶۴۵,۳۴۱,۷۳۷	ریال
۲	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۸,۵۰۰	۱۸,۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۵۶,۱۹۰,۴۶۵	۳,۲۸۲,۷۰۹	۰	(۱۴۷,۹۷۳,۱۷۴)		۲,۳۳۹,۴۶۹,۹۹۴	۱,۹۱۴,۰۴۷,۱۱۶	ریال
۳	اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۴۰,۰۰۰	۳۵,۵۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۸۶,۷۵۳,۰۶۶	۶,۴۴۰,۹۰۰	۰	۲,۹۴۲,۸۰۶,۰۲۴		۰	۰	ریال
			۵۳,۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۴۲,۹۴۳,۵۳۱	۹,۷۲۳,۶۰۹	۰	۲,۷۹۴,۸۳۲,۸۶۰		۶,۱۷۲,۳۷۹,۴۱۱	۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳	ریال

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مقد

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۲۱۲,۸۵۵,۹۶۳	۲,۲۰۵,۷۸۶,۹۴۶	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳
سود سپرده بانکی	۲۷۹,۴۳۱,۳۰۹	۳۸۶,۶۰۰,۵۳۹	۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰
۱۶-۲	۲,۴۹۲,۲۸۷,۲۷۲	۲,۵۹۲,۳۸۷,۴۸۵	۳,۵۰۹,۷۶۵,۶۰۳

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
				سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	ریال	درصد	ریال	سود خالص	سود خالص
		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۲,۲۱۲,۸۵۵,۹۶۳	۲,۲۰۵,۷۸۶,۹۴۶	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳
				۲,۲۱۲,۸۵۵,۹۶۳	۲,۲۰۵,۷۸۶,۹۴۶	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۱۶-۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	درصد	ریال	ریال	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
		۱۰	۲۷۹,۴۳۱,۳۰۹	۰	۲۷۹,۴۳۱,۳۰۹	۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰
					۲۷۹,۴۳۱,۳۰۹	۳۸۶,۶۰۰,۵۳۹

سود سپرده بانک-ملت

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۱۱,۱۷۶,۵۰۵	.	۸,۲۰۹,۷۹۰
۷۱۱,۱۷۶,۵۰۵	+	۸,۲۰۹,۷۹۰

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۴۱۵,۴۲۰,۹۰۵	۴,۷۳۳,۴۲۵,۳۶۴	۷,۷۵۰,۷۷۷,۱۱۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۷۸,۳۵۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۶۴,۶۰۳,۴۴۴	۴,۹۰۳,۰۰۴,۶۶۹	۷,۹۷۷,۷۸۶,۷۰۳
۱۶۲,۶۰۶,۱۷۱	۱۴۳,۸۱۳,۹۳۶	۲۰۲,۴۹۲,۶۱۳
۱۹,۴۴۲,۶۳۰,۵۲۰	۱۰,۰۰۳,۷۲۲,۳۲۸	۱۶,۲۳۱,۰۵۶,۴۳۰

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۰۶,۵۱۶,۱۱۰	۴۰۶,۱۳۶,۵۲۸	۵۴۵,۰۳۷,۵۷۴
۴۱۷,۸۷۵,۶۶۹	۲۱۳,۷۶۶,۶۴۸	۳۴۷,۸۲۴,۵۷۷
۶,۶۴۲,۲۸۰,۵۴۰	۴,۹۸۸,۹۳۵,۹۹۵	۶,۶۴۱,۶۳۸,۰۹۵
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۸۹۱,۸۵۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۷۸۰	.	.
۷,۵۹۰,۷۰۳,۰۹۹	۵,۷۲۰,۷۳۱,۰۲۹	۷,۶۴۴,۵۰۰,۲۴۶

هزینه آونمان

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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۷۱۷,۹۱۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۴,۷۸۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۴,۷۸۰,۰۰۰
(۵۴۳,۳۶۹,۰۸۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۱,۲۷۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۱,۲۷۰,۰۰۰)
(۵۳۴,۶۵۱,۱۷۰,۰۰۰)	۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰	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 صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱.۳۴٪
	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۳٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان صندوق	سهام عادی	۶,۱۶۴,۳۹۴	۸.۲۸٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
بابک آقا شیخ حسین محرر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
سروش حاجی ابولی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
			۷,۲۹۴,۳۹۴	۹.۷۹٪

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	۳,۱۲۳,۵۴۱,۵۳۳,۷۹۴	۲۹۹,۳۴۰,۵۸۶
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹,۴۱۵,۴۲۰,۹۰۵	(۳,۲۰۹,۵۲۹,۷۷۵)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۹,۵۶۴,۶۰۳,۴۴۴	(۳,۲۷۲,۰۰۰,۹۴۹)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۶۲,۶۰۶,۱۷۱	(۵۴,۷۹۷,۶۸۴)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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