

گزارش حسابرس مستقل

به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری

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

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل**به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری****صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار) شامل صورت خالص دارائیهها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهها آن، برای سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم به گزارشگری

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفته است با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه‌ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذیل، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی باشد برخورد نکرده است.

۶-۱- بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی سکه طلا حداقل ۷۰ درصد از ارزش کل داراییهای صندوق.

۶-۲- عدم رعایت ماده ۱۷ و ۱۹ اساسنامه در خصوص صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بازارگردان با تأیید متولی (با توجه به تعدد صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری)

۶-۳- عدم رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص ارائه پرتفوی ماهانه صندوق حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل به طور همزمان در تارنمای اطلاع‌رسانی صندوق و کدال.



۷- گزارش عملکرد مدیر صندوق که در راستای بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری درباره وضعیت و عملکرد صندوق به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم‌الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

۱۴ مهر ماه ۱۳۹۷

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی‌نور
حسین شیخ‌سنلی
(شماره عضویت ۱۰۰۱) (شماره ثبت ۸۰۰۲۵۴)
شماره ثبت ۲۹۲۷

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 سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ 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 موقیعت 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 ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

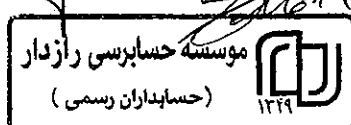
مدیر صندوق

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

متولی صندوق

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

امضا
انتخاب مفید
مدیریت دارایی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۷/۰۵/۳۱</u>
		ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱۸۵,۱۶۱,۹۵۰,۱۸۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۱۰۴,۰۰۳,۵۵۰,۹۶۳
حسابهای دریافتی	۷	۱,۱۱۵,۳۷۵
سایر دارائیهها	۸	۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴
موجودی نقد	۹	۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۰۱۳,۱۰۶,۳۰۷
جمع دارایی ها		۲۹۵,۶۶۶,۳۱۷,۵۰۱
<u>بدهی ها</u>		
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۰,۱۴۴,۹۵۱
جمع بدهی ها		۱۱,۵۶۳,۵۰۷,۶۳۱
خالص دارایی ها	۱۴	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۵,۳۳۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۲۱۳

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت سود و زیان

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

یادداشت

ریال

درآمدها:

۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳

۱۵

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

۴۲,۳۴۸,۷۸۰,۶۰۱

۱۶

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

۱۵,۸۸۴,۸۳۲,۰۴۳

۱۷

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۵۸,۵۸۱,۹۳۶,۷۱۷

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

(۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰)

۱۸

هزینه کارمزد ارکان

(۹۷,۰۲۴,۱۶۷)

۱۹

سایر هزینه‌ها

(۷۸۹,۶۲۶,۸۴۷)

جمع هزینه‌ها

۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰

سود خالص

۱۱.۳۶%

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۰.۳۶%

بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

=

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری

پایان دوره

=

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

خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید
 صورت گردش خالص داراییها

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۶۹,۴۹۷,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	(۴۵,۱۶۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰	سود خالص سال
	(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)	تعدیلات
	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	
	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان 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

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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 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 ۵۷ 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های 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 بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ مرداد 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 مدیرصندوق 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 مدیرثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

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، 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 رهبین 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

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 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۳- 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.

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

۴-۲-۳- 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 ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۳-۳- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل 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" (مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقالات این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد.

۲-۳-۳- 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.

۳-۳-۳- 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 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

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۱ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع 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 مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس 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 تاسیس	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 ۱۴۰ 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق یا قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۳-۶- 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.

۳-۷- 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.

۳-۸- 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 چهارم 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

نمودارنشیمنهای توضیحی صورتهای مالی-

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال
۴۵.۸۴٪	۱۳۵۵۳۴۹۸۱.۷۵۰
۱۰.۳۹٪	۳۰۴۱۵۳۵۴.۳۳۴
۶.۵۰٪	۱۹,۳۲۱,۵۴۳,۰۰۰
۴۳.۶۳٪	۱۸۵,۱۶۹,۹۵۰,۱۸۴

سکه تمام پیکار تصویر ۹۷۱۲
سکه تمام بهار تصویر ۱ روزه سلطان
سکه طلا ۹۹۱۲ (سپرده)

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:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه	ارزش اسمی
۱۶.۹۷٪	۵۰۰,۳۷۹,۷۷۲,۰۰۸	۱,۸۴۹,۴۱۲,۸۷۲	۴۸۱,۷۸۵,۶۳۳,۳۳۶
۸.۴۰٪	۲۵,۴۲۲,۰۰۰,۱۳۴	۵۵۵,۹۹۴,۳۳۷	۲۴,۸۶۶,۰۰۰,۱۵۷,۸۷
۹.۷۱٪	۲۸,۶۹۷,۱۳۲,۵۱۶	۱,۳۳۵,۶۳۸,۳۵۵	۲۷,۳۶۱,۴۹۵,۱۶۱
۲۵.۲۳٪	۱۰۴,۱۳۷,۱۲۰,۸۵۸	۳,۶۴۱,۰۴۶,۵۷۴	۱۰۰,۵۰۶,۰۷۴,۳۸۴
	(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۵)		
۳۵.۱۷٪	۱۰۴,۰۰۳,۵۵۰,۹۶۳		

(زبان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
تزیل شده	ذخیره تزیل
ریال	ریال
۱,۱۱۵,۳۷۵	(۲,۷۵۰)
۱,۱۱۵,۳۷۵	(۲,۷۵۰)

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستقیم بر سبک طلایی مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل اینمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترزنامه مستهکام نشده و به عنوان دارایی آبی منتقل می‌شود.

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ماده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	ماده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۷۶,۴۴۹,۲۱۶	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۷۶,۴۴۹,۲۱۶	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰

اینمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترزنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	ریال
۴,۱۳۷,۰۴۳,۵۸۸	
۴,۱۳۷,۰۴۳,۵۸۸	

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۷۲۳۵۳۹۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ماده در پایان سال مالی	گرفتن بستکار	گرفتن بدهکار	ماده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۱۳۱,۰۶۳,۰۷	۱۶,۳۶۸,۸۳۵,۷۰	۱۶,۰۵۶۳,۹۳۲,۰۰۷	۰
۲۰,۱۳۱,۰۶۳,۰۷	۱۶,۰۳۶۸,۸۳۵,۷۰	۱۶,۰۵۶۳,۹۳۲,۰۰۷	۰

شرکت کارگزاری مفید



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مردادماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	
مدیر	۹۲,۷۴۵,۶۸۰
متولی	۸۸,۴۸۹,۳۶۲
بازارگردان	۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸
حسابرس	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰</u>

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	
بابت درخواست ابطال	۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰
	<u>۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰</u>

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	
ذخیره تصفیه	۲۰,۰۴۴,۹۵۱
واریز نامشخص	۱۰۰,۰۰۰
	<u>۲۰,۱۴۴,۹۵۱</u>

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	
۲۷۲,۸۹۰,۰۴۳,۸۰۳	۲۴,۳۳۷,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۱۲,۷۶۶,۰۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰</u>	<u>۲۵,۳۳۷,۴۴۲</u>	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۵-۱
ریال	۱۵-۲
۱,۷۷۸,۷۴۱,۰۱۰	
(۱,۳۸۰,۳۶۹,۹۳۷)	
۳۴۸,۳۷۱,۰۷۳	

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

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

۱۵-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۷۷۸,۷۴۱,۰۱۰	۰	۹,۳۴۶,۱۰۲	۵,۹۷۸,۴۹۸,۴۹۸	۷,۷۱۶,۸۵۶,۶۱۰	۲,۱۰۰	سکه تمام بهار آزادی تحویل ۹۷۱۲	۱
۱,۷۷۸,۷۴۱,۰۱۰	۰	۹,۳۴۶,۱۰۲	۵,۹۷۸,۴۹۸,۴۹۸	۷,۷۱۶,۸۵۶,۶۱۰			

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به
 ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

۱۵-۲- زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت :

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرح	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱,۳۹۵,۰۳۶,۹۰۶)	۰	۴۰۰,۱۳۲,۳۴۲	۵۵۲,۸۰۱,۴۳۶,۶۶۴	۵۵۱,۹۰۶,۵۳۳,۰۰۰	۵۵۱,۹۰۰	اجاره فولادکاوہ کش سه ماهه ۲۰٪	۱
(۱۰,۹۸۱,۷۷۸)	۰	۵۵,۰۳۶,۳۷۹	۷۵,۹۶۷,۰۳۹,۲۱۵	۷۵,۹۱۲,۲۵۳,۸۰۶	۷۵,۹۱۲	اجاره پرومیتاسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲
۹,۱۵۵,۰۳۴	۰	۹,۰۶۸,۰۸۳	۱۲,۴۸۹,۴۳۷,۰۸۳	۱۲,۵۰۷,۷۰۰,۲۰۰	۱۳,۰۸۲	استاذخانه ۳-تودجه ۵-۹۷۰۷۱۰	۳
۱۵,۲۲۶,۷۲۳	۰	۱۰,۳۳۷,۲۵۹	۱۴,۲۳۳,۷۱۲,۰۸۲	۱۴,۲۵۸,۷۸۶,۰۶۴	۱۴,۲۳۴	استاذخانه ۳-تودجه ۵-۹۷۰۵۲۲	۴
(۱,۳۸۰,۳۶۹,۹۳۷)	۰	۴۷۴,۵۷۳,۹۶۳	۶۵۵,۴۹۰,۶۲۵,۰۴۴	۶۵۳,۵۸۴,۷۸۲,۰۷۰			



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
 سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به

یادداشت

ریال

۴۲,۳۹۲,۳۵۰,۹۹۲
 (۱۳۳,۵۶۹,۸۹۱)
 ۴۲,۳۳۸,۷۸۰,۱۰۱

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

۱- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار گواهی سپرده کالایی

۱- سود نگهداری گواهی سپرده کالایی :

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به
 ۱۳۹۷.۰۵.۳۱

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	سکه تمام بهار آزادی تحویل ۹۷۱۲	۲۳,۱۸۰	۱۳۵,۳۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۲۲,۹۵۴,۳۱۹	۱۶۹,۶۱۸,۲۵۵	.	۳۴,۹۰۷,۰۲۷,۳۳۶
۲	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سلمان	۷,۷۰۰	۳۰,۴۵۳,۴۹۲,۳۰۰	۲۳,۵۲۳,۵۲,۲۶۹	۷۸,۰۶۶,۸۴۵	.	۶,۸۹۱,۹۰۵,۱۶۶
۳	سکه طلا ۹۹۱۲ خزانه سپهر (ب)	۴,۶۵۰	۱۹,۲۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸,۵۲۲,۱۲۵,۰۰۰	۲۴,۰۵۷,۰۰۰	.	۶۹,۴۱۸,۰۰۰
			۱۸۵,۳۹۳,۶۹۲,۳۰۰	۱۳۲,۶۶۹,۵۹۹,۶۸۸	۲۳۱,۷۳۲,۱۲۰	.	۲۲,۳۹۲,۳۵۰,۹۹۲

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به
 ۱۳۹۷.۰۵.۳۱

۱-۶-۲ (زیان) نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	اجاره فواید کوه کیش سه ماهه ۲۰٪	۴۸,۱۰۰	۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۱۷۸,۵۶۳,۳۳۶	۳۳,۸۱۲,۵۰۰	.	(۱۱۳,۳۳۵,۸۳۶)
۲	اجاره نیرومیدان آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۴,۸۲۸	۲۴,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۶۶,۰۱۵,۷۸۸	۱۸,۰۱۴,۸۰۰	.	(۲۶,۰۳۰,۵۸۸)
۳	صکوک اجاره مختارات ۳- ماهه ۱۶٪	۳۰,۰۰۰	۲۷,۴۸۷,۳۲۰,۰۰۰	۲۷,۴۶۱,۴۹۵,۱۶۰	۱۹,۹۲۸,۳۰۷	.	۵,۸۶۶,۵۳۳
			۱۰۰,۳۳۵,۳۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۰۶,۰۷۴,۲۸۴	۷۲,۸۱۵,۶۰۷	.	(۱۳۳,۵۶۹,۸۹۱)



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- 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:

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به	ریال	سود اوراق مشارکت
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۴۳۱۳,۴۸۷,۴۳۳	۱۷-۱
	۱,۶۷۱,۳۴۴,۶۱۰	۱۷-۲
	<u>۱۵,۸۸۴,۸۳۳,۰۴۳</u>	سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به	سود خالص	ریال	نرخ سود	درصد	مبلغ اسمی	ریال	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳,۰۲۰,۲۴۴,۸۱۹	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۱۶			
	۸۰,۹۱۲,۵۷۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۱۳۹۴/۰۱/۱۹			
	۳۹۱,۲۵۰,۰۲۹	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰			
	<u>۱۴,۳۱۳,۴۸۷,۴۳۳</u>							

اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
 اوراق مشارکت اجاره پرومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
 اوراق مشارکت صکوک اجاره مخازنرات- ۳ ماهه ۱۶٪

۱۷-۲- سود سپرده بانکی:

سود خالص	هزینه تنزیل	ریال	سود	ریال	نرخ سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱,۶۷۱,۳۴۴,۶۱۰	(۲,۷۵۰)	۱,۶۷۱,۳۴۷,۳۶۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷			

سود سپرده بانکی-ملت
 جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی سه ماه و هفت روزه
 منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ریال	مدیر صندوق
۹۲,۷۴۵,۶۸۰	متولی
۸۸,۴۸۹,۳۶۲	بازارگردان
۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	حسابرس
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰</u>	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی سه ماه و هفت روزه
 منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ریال	هزینه آبونمان
۷۶,۴۴۹,۲۱۶	هزینه تصفیه
۲۰,۰۴۴,۹۵۱	سایر هزینه‌ها
۵۳۰,۰۰۰	
<u>۹۷,۰۲۴,۱۶۷</u>	

۲۰- تعدیلات

سال مالی سه ماه و هفت روزه
 منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴,۵۰۷,۲۴۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۳۱,۵۷۱,۱۶۰,۰۰۰)	
<u>(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)</u>	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



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

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۳.۹۴%
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۴%
			۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۹۴%

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	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳,۲۰۹,۳۷۴,۷۷۷,۷۰۷	۲,۰۱۳,۱۰۶,۳۰۷
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹۲,۷۴۵,۶۸۰	(۹۲,۷۴۵,۶۸۰)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۸۸,۴۸۹,۳۶۲	(۸۸,۴۸۹,۳۶۲)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	(۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸)
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

