

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۸،۳۰

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

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۴۶۲۵، ۰۲، 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 ۱۳۹۸ 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 می‌گردد:

### شماره صفحه

- ٢ . صورت خالص داراییها
- ٣ . صورت سود و زیان
- ٤ . صورت گردش خالص دارائی ها
- ٥ . یادداشت‌های توضیحی:
- ٦-٩ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ١٠-١٧ ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- این صورتهای مالی درچار چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادر 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 در آینده 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 ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



نامینده

حجت‌الله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۸/۰۸/۳۰</u>	<u>۱۳۹۸/۰۵/۳۱</u>
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱,۰۳۳,۰۵۹,۶۳۶,۶۷۷	۱,۰۱۵,۱۵۳,۷۶۴,۶۶۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۴۶,۲۸,۹۵۹,۹۲۲	۵۰,۸۵۵,۲۲۴,۳۲۵
سایر داراییها	۷	۳۱۲,۳۶۷,۳۸۶	۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵
موجودی نقد	۸	۱,۹۸۸,۵۳۱,۲۲۰	۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸
<u>جمع دارایی ها</u>		<u>۱,۰۷۹,۹۸۹,۴۹۵,۲۰۵</u>	<u>۱,۰۷۲,۵۶۷,۱۹۰,۵۳۸</u>
<u>بدھی ها</u>			
جاری کارگزاران	۹	۴۱۶,۵۴۳,۷۹۷	(۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲)
بدھی به ارکان صندوق	۱۰	۲,۵۹۷,۱۵۴,۱۹۶	۰,۴۸۱,۸۸۱,۱۲۰,۸
بدھی به سرمایه گذاران	۱۱	(۴۴۳,۸۵۰,۰۰۰)	۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲۶۵۰,۳۹۹,۲۸۲	۱,۰۴۸,۹۷۶,۷۱۱
<u>جمع بدھی ها</u>			
<u>خالص دارایی ها</u>			
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳	۱,۰۷۴,۷۶۹,۲۴۷,۹۳۰	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۹۷,۰۲۷,۴۴۲	۹۶,۳۵۷,۴۴۲
		۱۱,۰۷۷	۱۱,۰۶۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

۲



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه مبتنی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

سال مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴	۱۹,۴۷۹,۴۶۸,۴۹۴	(۲۷۶,۹۹۲,۷۵۷)	۱۴ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
(۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴)	(۳۸۲۷,۵۰۵,۶۸۱)	۵,۱۶۹,۱۱۹,۱۱۸	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافر نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۱,۰۲۴,۹۳۷,۳۸۴	۷۸۲,۹۲۵,۷۳۲	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	*	۱۷ سایر درآمدها
(۲۲۰,۷۱,۹۳۵,۰۵۲)	۱۷,۱۷۶,۹۰۲,۹۴۷	۵,۶۷۵,۰۵۲,۰۹۳	جمع درآمدها

درآمدها:

(۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹)	(۱۰,۴۵۶۳۱,۴۶۶)	(۲,۵۹۷,۱۵۴,۱۹۶)	۱۸ هزینه‌ها:
(۲,۲۷۷,۱۱۹,۰۹۸)	(۱۷۶,۷۳۱,۰۵۸)	(۱,۹۲۷,۷۵۲,۴۴۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۹,۸۷۲,۶۲۱,۸۲۷)	(۱,۲۲۲,۳۶۳,۴۲۴)	(۴,۵۲۴,۹۰۶,۶۴۴)	سایر هزینه‌ها
(۳۱,۹۴۴,۵۵۷,۳۸۹)	۱۵,۹۵۴,۵۳۹,۵۲۳	۱,۱۵۰,۱۴۵,۴۴۹	جمع هزینه‌ها

هزینه‌ها:

(۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹)	(۱۰,۴۵۶۳۱,۴۶۶)	(۲,۵۹۷,۱۵۴,۱۹۶)	۱۸ هزینه‌ها:
(۲,۲۷۷,۱۱۹,۰۹۸)	(۱۷۶,۷۳۱,۰۵۸)	(۱,۹۲۷,۷۵۲,۴۴۸)	هزینه کارمزد ارکان
(۹,۸۷۲,۶۲۱,۸۲۷)	(۱,۲۲۲,۳۶۳,۴۲۴)	(۴,۵۲۴,۹۰۶,۶۴۴)	سایر هزینه‌ها
(۳۱,۹۴۴,۵۵۷,۳۸۹)	۱۵,۹۵۴,۵۳۹,۵۲۳	۱,۱۵۰,۱۴۵,۴۴۹	جمع هزینه‌ها

سود خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



۲



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهوده مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت گردش خالص دارایها

دوره مالی سه ماهه مبتنی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص دارائیها

سال مالی منتھی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		داداشت یادداشت
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲
۹۶۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۲۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰
(۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۹۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۰,۰۰۰)
(۳۱,۹۴۴,۵۵۷,۳۸۹)		۱۵,۹۵۴,۵۳۹,۵۲۳		۱,۱۵۰,۱۴۵,۴۴۹	سود خالص دوره/سال
۱۰۳,۶۳۷,۶۸۰,۰۰۰		(۲,۸۸۷,۶۹۰,۰۰۰)		۹۲۳,۱۷۰,۰۰۰	تعديلات
<b>۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱</b>	<b>۹۶,۳۵۷,۴۴۲</b>	<b>۳۵۷,۷۶۹,۶۵۹,۳۹۳</b>	<b>۳۱,۳۹۷,۴۴۲</b>	<b>۱,۰۷۴,۷۶۹,۲۴۷,۹۳۰</b>	<b>۹۷,۰۲۷,۴۴۲</b>

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

يادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

۴



## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دروه مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

## 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 وشناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۸۷۹۱۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ تحت شماره ۱۱۵۸۶ 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، بتدای 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 تارنماهی 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 ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز 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 واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹/۹

## **صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا مفید**

### **یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دروه مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸**

٪/۰۰۱	٪/۱	۱,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۲
٪/۱۰۳۱	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

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.

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 عبارت است از تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر- خیابان نوزدهم- پلاک ۱۸- واحد ۱۴ و خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰

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

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دروه مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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.

۲-۲-۳- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی: در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرين 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**

#### **۱-۳-۳- 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.

۲-۳-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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 بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دروه مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

### **۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	صفر ریال
کارمزد مدیر	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار(۵۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک در هزار(۱۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق‌الرحمه حسابرس	سالانه پنج ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الرحمه و کارمزد تصفیه	معادل ۰/۱ 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 مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرمافزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و 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 مشیته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق یا قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه

### **۵-۳- بدھی 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 بدھی صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

### **۶-۳- 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دروه مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

### **۷-۳-۲- 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، بهدلیل 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 سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

ناداداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			۱۳۹۸/۰۸/۳۰		
بهای تمام شده-ریال	خلاص ارزش فروش-ریال	درصد به کل دارایها	بهای تمام شده-ریال	خلاص ارزش فروش-ریال	درصد به کل دارایها
۷۹,۶۳۳,۸۳۲	۸۳,۲۵۵,۸۰۰	۰,۰۱%	۷۹,۶۳۳,۸۳۲	۸۳,۲۵۵,۸۰۰	۰,۰۱%
۱۲۲,۶۲۳,۸۵۷,۶۳۵	۱۱۲,۲۶۵,۰۲۲,۴۴۲	۱۰,۴۹%	۱۲۲,۶۲۳,۸۵۷,۶۳۵	۱۱۲,۲۶۵,۰۲۲,۴۴۲	۱۰,۴۹%
۶۵۷,۶۳۰,۴۸۶,۶۲۶	۵۷۷,۶۲۲,۴۲۱,۷۴۸	۵۳,۴۸%	۶۵۷,۶۳۰,۴۸۶,۶۲۶	۵۷۷,۶۲۲,۴۲۱,۷۴۸	۵۳,۴۸%
۳۵۶,۹۰۱,۳۱۵,۷۳۹	۳۴۲,۰۸۸,۹۳۵,۶۸۷	۳۱,۶۸%	۳۵۶,۹۰۱,۳۱۵,۷۳۹	۳۴۲,۰۸۸,۹۳۵,۶۸۷	۳۱,۶۸%
۱,۱۳۷,۲۳۵,۲۹۳,۸۳۲	۱,۰۳۳,۰۵۹,۶۳۶,۴۷۷	۹۵,۶۵%	۱,۱۳۷,۲۳۵,۲۹۳,۸۳۲	۱,۰۳۳,۰۵۹,۶۳۶,۴۷۷	۹۵,۶۵%
۱,۰۱۵,۱۵۳,۷۶۴,۵۶۰	۱,۱۲۶,۵۷۳,۵۷۷,۲۷۷	۹۴,۶۵%	۱,۱۲۶,۵۷۳,۵۷۷,۲۷۷	۱,۰۱۵,۱۵۳,۷۶۴,۵۶۰	۹۴,۶۵%
۵۶۳,۹۱۲,۲۲۷,۵۰۰	۶۴۷,۲۲۲,۳۰۸,۳۶۲	۵۲,۵۸%	۵۶۳,۹۱۲,۲۲۷,۵۰۰	۶۴۷,۲۲۲,۳۰۸,۳۶۲	۵۲,۵۸%
۲۳۷,۴۹۴,۰۵۶,۲۵۷	۲۵۴,۲۲۳,۴۲۲,۵۷۵	۳۱,۴۷%	۲۳۷,۴۹۴,۰۵۶,۲۵۷	۲۵۴,۲۲۳,۴۲۲,۵۷۵	۳۱,۴۷%
۱۱۳,۷۶۶,۹۷۰,۹۰۳	۱۲۵,۱۱۷,۸۴۶,۲۴۰	۱۰,۶۱%	۱۱۳,۷۶۶,۹۷۰,۹۰۳	۱۲۵,۱۱۷,۸۴۶,۲۴۰	۱۰,۶۱%
۰,۰۰%	-	-	۰,۰۰%	-	-

سکه تمام بهار تحويلی ۱ روزه ملت

سکه تمام بهار تحويلی ۱ روزه سامان

سکه تمام بهار تحويلی ۱ روزه رفاه

سکه تمام بهار تحويلی 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:

نام اوراق	تاریخ سرسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	نام اوراق
استادخانه-م۳ بودجه ۹۹۰۷۲۱-۹۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	۳۴,۵۶۹,۷۸۴,۰۳۵	-	۲۵,۰۵۵,۹۵۲,۵۹۳	۲,۳۷%	-	-	۱۶,۳۵۸,۳۶۲,۵۲۴	۱,۵۱%	۱۶,۳۵۸,۳۶۲,۵۲۴
صکوک اجراه مخبرات-۳ ماهه ۱۴۰۱/۰۲/۳۰	-	۱۶	۱۷,۱۳۵,۸۷۳,۵۰۷	۸,۴۳۲,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	۰,۲۵٪
استادخانه-م۱۲ بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۲,۶۳۳,۱۲۱,۷۷۷	-	۲,۷۹۴,۰۴۵,۱۸۷	-۰,۲۶٪	-	-	۲,۶۵۵,۴۵۶,۱۲۰	-۰,۲۶٪	۰,۲۵٪
استادخانه-م۷ بودجه ۹۸۰۶۲۷-۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۲۸٪
استادخانه-م۶ بودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰,۰۹٪
استادخانه-م۳ بودجه ۹۸۰۷۲۳-۹۷	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۴٪
۵۰,۸۵۵,۲۲۴,۳۲۵	۴,۱۲٪	۴۴,۶۲۸,۹۵۹,۹۲۲	۸,۴۳۲,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرماهه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

داداشتھای توضیحی صورتھای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

-۷- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵	.	۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹	۳۱۲,۳۶۷,۳۸۶
۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵	.	۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹	۳۱۲,۳۶۷,۳۸۶

آبونمان نرم افزار صندوق

-۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۶,۱۰۹,۴۵۷,۶۰۸	۱,۹۸۸,-۳۱,۲۲۰
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸	۱,۹۸۸,۵۳۱,۲۲۰

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹,۷۲۳,۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶,۸۴۹,۰۲۳۲

-۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدنه کار	گردش بستانکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲)	۱۴۱,۰۵۱,۳۲۵,۱۳۵	۱۴۲,۷۵۳,۴۱۸,۷۹۴	۴۱۶,۵۴۳,۷۹۷
(۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲)	۱۴۱,۰۵۱,۳۲۵,۱۳۵	۱۴۲,۷۵۳,۴۱۸,۷۹۴	۴۱۶,۵۴۳,۷۹۷

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه متم پی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲,۵۶۰,۳۳۲,۰۳۹	۱,۲۱۵,۹۶۹,۴۷۹
۱۶۶,۰۷۵,۸۰۶	۷۴,۷۹۴,۴۴۷
۲۶۸۴,۸۹۷,۹۵۵	۱,۲۷۱,۴۸۶,۰۲۸
۷۰,۵۷۵,۴۰۸	۳۴,۹۰۴,۱۴۲
<b>۵,۴۸۱,۸۸۱,۲۰۸</b>	<b>۲,۵۹۷,۱۵۴,۱۹۶</b>

مدیر

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشكل از اقلام زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	.	بابت درخواست ابطال
.	(۴۴۳,۸۵۰,۰۰۰)	بابت درخواست صدور
<b>۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰</b>	<b>(۴۴۳,۸۵۰,۰۰۰)</b>	

۱۱- با توجه به زمان صدور واحد های سرمایه گذاری از ساعت ۱۳ الی ۱۵:۳۰ 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:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۸۰,۳۹۰,۸۱۱	۲۳۵,۸۶۶,۴۱۱
۸۶۸,۵۸۵,۹۰۰	۲,۴۱۴,۵۷۲,۸۷۱
<b>۱,۰۴۸,۹۷۶,۷۱۱</b>	<b>۲,۶۵۰,۳۹۹,۲۸۲</b>

ذخیره تصفیه

ذخیره اینبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	تعداد
۱,۰۵۴,۹۳۲,۹۹۹,۴۰۲	۹۵,۳۵۷,۴۴۲
۱۱,۰۶۲,۹۳۳,۰۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱</b>	<b>۹۶,۳۵۷,۴۴۲</b>

  

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	تعداد
۱,۰۶۳,۶۹۲,۲۸۶,۳۴۳	۹۶,۰۲۷,۴۴۲
۱۱,۰۷۶,۹۶۱,۵۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱,۰۷۴,۷۶۹,۲۴۷,۹۳۰</b>	<b>۹۷,۰۲۷,۴۴۲</b>

واحد های سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷	۱۹,۴۲۷,۵۴۶,۹۵۲	(۸۶۰,۲۹۰,۱۸۷)	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی		
۹۰,۲,۷۸۵,۷۴۷	۵۱,۹۲۱,۵۴۲	۵۸۳,۲۹۷,۴۳۰	۱۴-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت		
۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴	۱۹,۴۷۹,۴۶۸,۴۹۴	(۲۷۶,۹۹۲,۷۵۷)				

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

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱	سکه تمام بهارت‌تحویل ۱ روزه سامان	۲,۶۵۰	۱۰,۵۸۹,۴۳۴,۵۵۰	۱۰,۹۷۸,۲۲۱,۳۶۶	۱۳,۲۳۶,۶۸۷	۰	۸,۱۵۰,۲۹۷,۷۹۲	(۴۰۲,۰۲۳,۵۰۳)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۲	سکه تمام بهارت‌تحویل ۱ روزه صادرات	۲,۴۲۰	۹,۸۳۳,۹۶۷,۰۰۰	۱۰,۵۲۱,۱۶۸,۰۳۹	۱۲,۹۲۳,۳۱۶	۰	۲,۴۳۰,۲۶۲,۴۴۴	(۲۳۰,۴۹۳,۳۷۵)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۳	سکه تمام بهارت‌تحویل ۱ روزه رفاه	۲,۴۰۰	۹,۷۷۷,۶۲۱,۱۹۰	۹,۹۹۳,۱۷۲,۶۹۸	۱۲,۲۲۱,۸۲۱	۰	۷۸,۴۶,۹۸۵,۷۱۶	(۲۲۷,۷۷۳,۳۲۹)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
			۳۰,۲۰۱,۰۲۲,۷۴۰	۳۱,۰۲۳,۵۶۲,۱۰۳	۳۷,۷۵۰,۸۲۴	۰	۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷	۱۹,۴۲۷,۵۴۶,۹۵۲	(۸۶۰,۲۹۰,۱۸۷)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱

با توجه به محدودیت فی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰ سفارش معادل یک سکه می باشد. به عبارتی تعداد سکه ۱ روزه سامان، صادرات، رفاه به ترتیب ۲۴۰,۰۲۴۲,۲۶۵ می باشد.

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱	اجاره فولادکاره کیش سه ماهه %۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)	(۱)	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه %۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۱۶۳,۳۲۰)	(۲۸,۳۸۴,۵۳۳)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۳	استادخانه-م-عوادجه ۹۹۰,۴۲۳-۹۷	۱,۲۹۵	۱,۱۲۳,۰۲۵,۲۹۵	۱,۱۱۴,۵۰۷,۴۳۲	۸۱۴,۱۹۲	۰	۷,۷۰۳,۶۷۱	۷,۷۰۳,۶۷۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۴	استادخانه-م-بودجه ۹۸,۰۶۲۷-۹۷	۳۱,۳۲۶	۳۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۲,۵۲۱,۲۹۳	۳۰,۸۵۲,۵۲۱,۲۹۳	۰	۴۷۳,۴۷۸,۷۰۷	۴۷۳,۴۷۸,۷۰۷	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۵	صکوک اجاره رایتل ماهانه % ۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۳۷۸,۰۱۵)	(۱۷,۳۷۸,۰۱۵)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۶	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه % ۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷,۶۸۴,۱۹۱	۹۷,۶۸۴,۱۹۱	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۷	استاد خانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۶,۲۸۶,۰۹۳	۷۴۶,۲۸۶,۰۹۳	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۸	استاد خانه-م-بودجه ۹۸,۰۴۱-۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹۸,۵۲۴,۶۲۸	۹۸,۵۲۴,۶۲۸	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۹	استاد خانه-م-بودجه ۹۸-۷۲۳-۹۷	۱,۰۱۹	۱,۰۱۳,۲۴۱,۶۳۱	۹۸۸,۸۸۴,۳۸۸	۷۳۶,۵۲۲,۶۴۵	۰	۷۸,۴۹۲,۴۷۷	۷۸,۴۹۲,۴۷۷	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱۰	استاد خانه-م-بودجه ۹۸,۰۸۲۷-۹۷	۵,۰۰۰	۴,۹۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۹,۷۵,۲۷۲	۳,۵۸۲,۳۲۱	۰	۵۱,۹۲۱,۵۴۲	۵۱,۹۲۱,۵۴۲	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی سه ماهه متمیز به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی سه ماهه ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	بادداشت
ریال (۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,۰۵۴)	ریال (۳,۸۴۲,۸۴۱,۵۸۵)	ریال (۳۰,۸۴۲,۸۴۱,۵۸۵)	ریال ۴,۲۱۵,۹۷۶,۶۷۲	۱۵-۱ سود(زیان) نگهداری گواهی سپرده کالایی
۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰	۱۵,۳۳۵,۹۰۴	۱۵,۳۳۵,۹۰۴	۹۵۳,۱۴۲,۴۴۶	۱۵-۲ سود(زیان) نگهداری اوراق بهادر با درآمد ثابت
(۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴)	(۳,۸۴۲,۷۵۰,۵۶۸۱)	(۳,۸۴۲,۷۵۰,۵۶۸۱)	۵,۱۶۹,۱۱۹,۱۱۸	

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 ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی سه ماهه ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
۱	سکه تمام بهارتحویلی ۱ روزه ملت	۲۰	۸۳,۳۶۰,۰۰۰	۷۹,۶۳۳,۸۳۲	۱۰۴,۲۰۰	۳,۶۲۱,۹۶۸	(۱۱۲,۷۹۹,۵۳۲,۴۸۸)	۵۱۱,۶۴۱,۰۴۸	۹۴۶,۳۴۲,۴۲۶	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
۲	سکه تمام بهارتحویل ۱ روزه سامان	۲۷,۱۲۰	۱۱۲,۴۰۶,۷۸۱,۹۲۰	۱۱۲,۳۱۸,۷۸۱,۰۱۷	۱۴۱,۷۵۸,۴۷۷	۰	(۱۷,۲۱۷,۲۰۸,۷۰۴)	(۴,۷۹۴,۰۱۷,۵۲۴)	۱,۴۳۱,۴۵۰,۲۵۹	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	
۳	سکه تمام بهارتحویل ۱ روزه صادرات	۸۲,۰۴۰	۳۴۲,۵۱۷,۰۸۲,۰۴۰	۳۴۰,۶۵۷,۴۸۵,۴۲۸	۴۲۸,۱۴۶,۳۵۳	۰	(۸۳,۳۱۰,۰۸۰,۸۶۲)	۴۳۹,۶۹۲,۶۰۸	۱,۸۳۴,۶۶۲,۰۱۹	۱۳۹۸/۰۸/۳۰	
۴	سکه تمام بهارتحویلی ۱ روزه رفاه	۱۳۸,۳۶۰	۵۷۸,۳۴۵,۳۵۲,۴۴۰	۵۷۵,۷۸۷,۷۸۹,۷۲۹	۷۲۲,۹۳۱,۶۹۲	۰	(۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,۰۵۴)	(۳,۸۴۲,۸۴۱,۵۸۵)	۴,۲۱۵,۹۷۶,۶۷۲	۱,۳۹۲,۹۴۰,۷۲۲	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
			۱,۰۲۸,۸۴۳,۶۶۰,۰۰۶	۱,۳۹۲,۹۴۰,۷۲۲					۱,۰۳۴,۳۵۲,۵۷۷,۴۰۰		

با توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰ سفارش معادل یک سکه می باشد. به عبارتی تعداد سکه ۱ روزه ملت، سامان، صادرات، رفاه به ترتیب ۲۰۴,۲۰۲,۷۱۲ و ۱۳۸,۳۶۰ می باشد.

۱۵-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر 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	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سال مالی سه ماهه ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱	اسنادخانه-۳-بودجه ۹۹۰,۷۲۱-۹۷۲	۳۰,۱۰۰	۲۵,۵۷۴,۴۹۵,۱۰۰	۲۴,۶۶۹,۷۸۴,۰۳۳	۱۸,۵۴۱,۵۰۹	۰	۰	۸۸۶,۱۶۹,۵۵۸	(۷,۱۳۲,۰۳۶)	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۲	اجاره پتروامید-آسیا-۳-ماهه ۳-درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۳	صکوک اجاره مخبرات-۳-ماهه٪۱۶	۱۸,۵۰۰	۱۶,۲۸۱,۸۳۱,۵۰۰	۱۶,۳۴۲,۱۴۳,۳۵۰	۱۱,۸۰۴,۳۲۸	۰	(۷۹,۳۷۳,۰۱۵۷)	۲۲,۴۶۷,۹۴۰	(۷۲,۱۱۶,۱۷۸)	۱۳۹۷/۰۸/۳۰
۴	اسنادخانه-۳-بودجه ۹۸۰,۷۲۳-۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۵	اسنادخانه-۳-بودجه ۹۸۰,۶۳۷-۹۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۶	اسنادخانه-۳-بودجه ۹۸۱,۱۱۴-۹۶	۲,۹۰۱	۲,۷۹۶,۵۷۲,۷۰۱	۲,۶۵۵,۴۵۶,۱۲۰	۲,۰۲۷,۵۱۵	۰	۱۳۹,۰۸۹,۰۶۶	۰	۰	۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰
			۴۴,۶۵۲,۸۹۹,۳۰۱	۴۳,۶۶۷,۳۸۳,۵۰۳	۲۲,۳۷۳,۳۵۲	۰	۹۵۳,۱۴۲,۴۴۶	۱۵,۳۳۵,۹۰۴	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 ۱۳۹۸

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 می‌باشد:

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	سود اوراق مشارکت
۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵	۱,۳۲۴,۸۰۰,۸۴۸	۷۳۸,۲۹۶,۹۸۶	۱۶-۱	سود سپرده بانکی
۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳	۲۰۰,۱۲۶,۵۳۶	۴۴,۶۲۸,۷۴۶	۱۶-۲	
<b>۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸</b>	<b>۱,۵۲۴,۹۳۷,۳۸۴</b>	<b>۷۸۲,۹۲۵,۷۲۲</b>		

۱۶- سود اوراق مشارکت:

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تاریخ انتشار
سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرسید
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۱۴۹,۵۵۹	۲۱,۵۰۲,۸۰۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۴۳,۳۹۵,۰۷۴	۴۲۳,۹۵۲,۰۹۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۹۸,۸۹۴,۶۰۸	۷۴۱,۰۳۰,۱۶۸	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۱,۳۳۱,۱۲۴	۱۳۸,۳۱۵,۷۸۲	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵</b>	<b>۱,۳۲۴,۸۰۰,۸۴۸</b>	<b>۷۳۸,۲۹۶,۹۸۶</b>	

۱۶- سود سپرده بانکی :

سال مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	سود خالص	سود خالص	تاریخ سرسید
ریال	ریال	ریال	درصد
۲۶۶,۴۴۹,۵۹۳	۲۰۰,۱۳۶,۵۳۶	۴۴,۶۲۸,۷۴۶	۱۰
			کوتاه مدت
			۱۳۹۶/۰۸/۰۷

سود سپرده بانک-ملت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

نادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸

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.

سال مالی منتھی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۰
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۰

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست:

سال مالی منتھی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۴۷۸,۱۳۸,۴۰۷	۴۴۳,۷۸۹,۱۴۲	۱,۲۱۵,۹۶۹,۴۷۹
۲۹۹,۶۶۳,۵۰۳	۷۴,۴۵۸,۲۴۵	۷۴,۷۹۴,۴۴۷
۳۶۷۷,۷۰۰,۵۸۹	۴۹۲,۴۷۹,۹۳۷	۱,۲۷۱,۴۸۶,۱۲۸
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۳۴۹,۰۴,۱۴۲	۳۴,۹۰۴,۱۴۲
۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹	۱,۰۴۵,۶۳۱,۴۶۶	۲,۵۹۷,۱۵۴,۱۹۶

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتھی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۳۰۶,۸۳۹	۱۰۸,۷۰۱,۲۲۹	۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹
۱۶۰,۳۴۵,۸۶۰	۲۱,۴۷۲,۳۷۹	۵۵,۴۳۵,۶۰۰
۱۶۲۰,۴۶۶,۴۹۹	۴۶,۵۵۸,۳۵۰	۱۶۹۶,۴۴۰,۲۸۹
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۷۷,۱۱۹,۱۹۸	۱۷۶,۷۳۱,۹۵۸	۱,۹۲۷,۷۵۲,۴۴۸

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتھی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۰۳۳,۹۴۰,۰۰۰	۵۱,۷۰۱,۳۲۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۶۸۰,۰۰۰
(۶۷,۳۸۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۵۴,۵۸۹,۰۱۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۵,۵۱۰,۰۰۰)
۱۰۳,۶۳۷,۶۸۰,۰۰۰	(۲,۸۸۷,۶۹۰,۰۰۰)	۹۲۳,۱۷۰,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدھی های احتمالی

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

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۸**

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱.۰۳%
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۱۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مؤسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰%
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان صندوق	سهام عادی	۶,۲۲۲,۵۳۷	۶.۴۱%
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%
	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱%
	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۷,۳۵۲,۵۳۷	۷.۵۸%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	ماندۀ طلب (بدھی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	سایر اشخاص وابسته	خرید و فروش اوراق بهادر	۲۸۳,۸۰۴,۷۴۳,۹۲۹	(۴۱۶,۵۴۳,۷۹۷)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۱,۲۱۵,۹۶۹,۴۷۹	(۱,۲۱۵,۹۶۹,۴۷۹)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۷۴,۷۹۴,۴۴۷	(۷۴,۷۹۴,۴۴۷)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۱,۲۷۱,۴۸۶,۱۲۸	(۱,۲۷۱,۴۸۶,۱۲۸)
موسسه حسابرسی رهیبن	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۳۴,۹۰۴,۱۴۲	(۳۴,۹۰۴,۱۴۲)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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