

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸, ۱۱, ۳۰

عيار

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۴۶۸۲، ۱۳۹۷، ۵۲، ۲۵

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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

۱

صورت خالص داراییها

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت گردش خالص دارائی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۶-۹

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

این صورتهای مالی درچار چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادر 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 روش و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده است.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

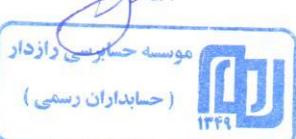
حجت‌الله نصرتیان ثابت

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی) محمود محمدزاده

متولی صندوق



۱

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاًثراز چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، پلاک ۴۵، طبقه ۱۰، کد پستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۳۳

تلفن: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ فکس: ۰۲۱-۸۷۰۰۰۱۶۰۸

www.ayaretf.com

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۱,۳۲۸,۲۲۵,۵۷۷,۶۹۷	۱,۰۱۵,۱۵۳,۷۶۴,۶۶۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۲,۷۵۹,۸۰۸,۸۳۸	۵۰,۸۵۵,۲۲۴,۳۲۵
سایر داراییها	۷	۲۳۲,۸۴۸,۸۴۸	۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵
موجودی نقد	۸	۱۲,۱۸۳,۴۰۰,۹۸۶	۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸
جمع داراییها		۱,۳۸۳,۴۰۱,۶۳۶,۳۶۹	۱,۰۷۲,۵۶۷,۱۹۰,۵۳۸
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۷۲۱,۵۷۶,۳۱۲	(۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲)
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۵,۶۸۴,۲۷۴,۴۸۶	۵,۴۸۱,۸۸۱,۲۰۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	*	۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۴,۱۴۹,۵۸۴,۲۳۱	۱,۰۴۸,۹۷۶,۷۱۱
جمع بدھی ها		۱۰,۵۵۵,۴۳۵,۰۲۹	۶,۵۷۱,۲۵۸,۰۰۷
خالص داراییها		۱,۳۷۲,۸۴۶,۲۰۱,۳۴۰	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۹۸,۴۳۷,۴۴۲	۹۶,۳۵۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۱۳,۹۴۶	۱۱,۰۶۳



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سال مالی منتھی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه یادداشت منتھی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال ۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴	ریال ۱۸,۵۶۳,۷۰۸,۴۵۱	ریال ۲,۵۰۱,۱۷۵,۵۸۳
(۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴)	۸۹,۸۴۸,۵۹۵,۵۰۶	۲۸۵,۳۳۶,۰۴۴,۶۸۰
۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۱,۵۴۰,۱۳۸,۹۱۲
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۰
(۲۲,۰۷۱,۹۳۵,۵۶۲)	۱۱۰,۷۰۸,۹۹۷,۰۵۹	۲۸۹,۳۷۷,۳۵۹,۱۷۵

درآمد़ها:

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

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

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدَها

جمع درآمدَها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

جمع هزینه ها

سود خالص



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

صورت گردش خالص دارایها

سال مالی منتھی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		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	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره/سال
۹۶۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۲۰,۰۰۰	۶۴۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۱۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
(۳۱,۹۴۴,۵۵۷,۳۸۹)		۱۰۸,۰۰۵,۰۹۱,۲۱۵		۲۷۹,۹۸۹,۴۰۸,۸۵۹	سود خالص دوره/سال
۱۰۳,۶۳۷,۶۸۰,۰۰۰		۳۰,۲۷۸,۷۵۰,۰۰۰		۶,۰۶۰,۸۶۰,۰۰۰	تعديلات
۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۸۵۴,۴۸۶,۶۵۱,۰۸۵	۶۸,۰۴۷,۴۴۲	۱,۳۷۲,۸۴۶,۲۰۱,۳۴۰	۹۸,۴۳۷,۴۴۲

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان 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

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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 نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادر مبتنی بر کالا-سکه طلا و مدیریت این سبد است. منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادر (اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به 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:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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	%۱/۰۳
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	%۰/۱	%۰/۰۰۱
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	%۱/۰۳۱

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 عبارتست از تهران - میدان آزادی - 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 ۴۵هـ - طبقه ۱۰.

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- ۳- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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 المعامله 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 ضریب‌ر 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- 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- 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 وبا 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 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 منفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن 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
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار(۵۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار(۱۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار(۵۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق‌پذیرش 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 هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه‌های دسترسی به نرمافزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق یا قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار 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- 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.

۷-۳- تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعديلات 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 تعديلات 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 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 بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه متفقی به تاریخ ۳۰ بهمن 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				۱۳۹۸/۱۱/۳۰			
سکه تمام بهارتحویلی اروزه ملت	سکه تمام بهارتحویل روزه سامان	سکه تمام بهارتحویل روزه رفاه	سکه تمام بهارتحویل روزه صادرات				
بهای تمام شده-ریال	بهای تمام شده-ریال	بهای تمام شده-ریال	بهای تمام شده-ریال				
خلاص ارزش فروش-ریال	خلاص ارزش فروش-ریال	خلاص ارزش فروش-ریال	خلاص ارزش فروش-ریال				
درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها				
۰.۰۰%	۰.۰۰%	۰.۰۰%	۰.۰۰%				
۱۰.۵۹%	۱۲۵,۱۱۷,۸۴۶,۲۴۰	۱۴۴,۸۲۵,۱۰۲,۳۳۰	۱۲۳,۲۴۰,۵۸۱,۷۲۳				
۵۲.۵۱%	۶۴۷,۲۲۲,۳۰۸,۳۶۲	۷۳۶,۸۰۲,۵۲۱,۴۹۳	۶۵۹,۳۲۱,۵۲۵,۰۲۹				
۳۱.۴۳%	۳۵۴,۱۳۳,۴۲۲,۶۷۵	۴۴۶,۴۹۰,۰۸۸,۸۷۴	۳۶۸,۲۹۰,۸۹۹,۰۱۳				
۹۴.۵۳%	۱,۱۲۶,۵۷۳,۵۷۷,۲۷۷	۱,۳۲۸,۲۲۵,۵۷۷,۶۹۷	۱,۱۵۰,۹۳۲,۷۳۹,۰۹۷				
۱,۰۱۵,۱۵۳,۷۶۴,۶۶۰							

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

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

نام اوراق	تاریخ سرسپرد	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متلقه	خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خلاص ارزش ریال	درصد به کل داراییها
اسنادخزانه-م۳بودجه۹۷۲۱-۹۷۵۴	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۰.	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.	۲۶,۸۲۹,۷۶۴,۴۰۸	۱.۹۴%	.	۰.۰۰%
ascook اجراء مخابرات-۳ماهه٪۱۶	۱۴۰/۱۰/۲۳۰	۱۶	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۳,۹۷۳	۱۵,۹۳۰,۰۴۴,۴۳۰	۱.۱۵%	۱۶,۳۵۸,۳۶۲,۵۲۴	۱۰.۵۳%
اسنادخزانه-م۱۲بودجه۹۶۱۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۰.	۰.	۰.	۰.	۰.۰۰%	۲۶,۵۵۴,۴۵۶,۱۲۰	۰.۲۵٪
اسنادخزانه-م۷بودجه۹۷۲۷-۹۷۵۴	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۰.	۰.	۰.	۰.	۰.۰۰%	۳۰,۸۵۲,۵۲۱,۲۹۳	۲۸.۸٪
اسنادخزانه-م۴بودجه۹۷۲۳-۹۷۵۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۰.	۰.	۰.	۰.	۰.۰۰%	۹۸۸,۸۸۴,۳۸۸	۰.۹٪
			۴۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۳۳,۹۷۳	۴۲,۷۵۹,۸۰۸,۸۳۸	۳.۰۹٪	۵۰,۸۵۸,۲۲۴,۳۲۵	۴.۷۴٪

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۷- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۷,۹۸۳,۹۷۶	۲۷۰,۲۵۹,۹۶۹	-	۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵
۵۴,۸۶۴,۸۷۲	۱۵,۱۳۵,۱۲۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۳۲,۸۴۸,۸۴۸	۲۸۵,۳۹۵,۰۹۷	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵

آbonمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶,۱۰۹,۴۵۷,۶۰۸	۱۲,۱۸۲,۹۰۰,۹۸۶
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸	۱۲,۱۸۳,۴۰۰,۹۸۶

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۲۳۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۰۰۳۳۲

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۲۱,۵۷۶,۳۱۲	۲۰۲,۱۹۵,۱۹۰,۶۰۲	۲۰۰,۱۸۸,۰۶۴,۴۲۸	(۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲)
۷۲۱,۵۷۶,۳۱۲	۲۰۲,۱۹۵,۱۹۰,۶۰۲	۲۰۰,۱۸۸,۰۶۴,۴۲۸	(۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲)

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

داداشتگاهی توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

* - بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۶۰,۳۳۲,۰۳۹	۲,۶۶۸,۸۱۴,۵۹۹	مدیر
۱۶۶,۰۷۵,۸۰۶	۱۴۸,۷۶۶,۹۷۷	متولی
۲,۶۸۴,۸۹۷,۹۵۵	۲,۷۷۷,۸۵۶,۵۳۳	بازارگردان
۷۰,۵۷۵,۴۰۸	۸۸,۸۳۶,۳۷۷	حسابرس
۵,۴۸۱,۸۸۱,۲۰۸	۵,۶۸۴,۲۷۴,۴۸۶	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متتشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست ابطال
۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۰,۳۹۰,۸۱۱	۳۰۱,۵۰۲,۸۵۵	ذخیره تصفیه
۸۶۸,۵۸۵,۹۰۰	۳,۸۴۸,۰۸۱,۳۷۶	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۱,۰۴۸,۹۷۶,۷۱۱	۴,۱۴۹,۵۸۴,۲۳۱	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	
۱,۰۵۴,۹۳۲,۹۹۹,۴۰۲	۹۵,۳۵۷,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۰۶۲,۹۳۳,۰۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیهادار متنی بر سکه طلای مفید

ناداداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷	۱۸,۶۰۵,۷۳۲,۴۲۵	۱,۶۷۲,۳۳۴,۲۷۲	۱۴-۱	سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	
۹,۰۲,۷۸۵,۷۴۷	۵۷,۹۷۵,۰۲۶	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۱۴-۲	سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	
۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴	۱۸,۶۳۳,۷۰۸,۴۵۱	۲,۵۰۱,۱۷۵,۵۸۳			

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱	سکه تمام بهارت‌تحویل ۱ روزه سامان	۴۲۸	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۷,۷۳۲,۸۳۰,۶۵۰	۱۷,۷۳۶,۸۵۰,۱۵۰	۸,۱۷,۴۳۹,۵۰۷
۲	سکه تمام بهارت‌تحویل ۱ روزه صادرات	۴۶۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۵,۱۵۹,۵۵۴,۳۱۳	۱۵,۱۵۹,۵۵۴,۳۱۳	۳,۵۱۰,۸۳۵,۷۴۳
۳	سکه تمام بهارت‌تحویل ۱ روزه رفاه	۴۴۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۸,۶۹۱,۳۶۸,۶۳۶	۱۸,۶۹۱,۳۶۸,۶۳۶	۷۳,۳۸۹,۱۱۵,۹۸۶
			۵۳,۳۳۳,۷۴۱,۹۶۰	۵۱,۵۸۴,۷۵۳,۵۹۹	۶۶,۶۵۴,۰۸۹	۲۴,۵۸۹,۶۵۴	۱,۶۷۲,۳۳۴,۲۷۲	۱,۶۷۲,۳۳۴,۲۷۲	۱۸,۶۰۵,۷۳۲,۴۲۵	۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱	اجاره پترومیاند آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱,۲۹۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	-	-	(۳۳,۱۵۳,۳۲۰)
۲	استادخانه-م-عیودج-۹۷	۹۹,۳۲۳-۹۷	ریال	۱,۱۲۲,۰۲۵,۲۹۵	۱,۱۱۴,۵۰۷,۴۲۲	۸۱۴,۱۹۲	۷,۷۰۳,۶۷۱	-	-	(۳۳,۱۵۳,۳۲۱)
۳	استادخانه-م-بودج-۹۷	۹۸,۶۲۷-۹۷	ریال	۳۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۲,۵۲۱,۲۹۳	-	۴۷۳,۴۲۸,۷۷	-	-	-
۴	٪ سکوک اجاره رایتل ماهانه % ۲۱	%	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷,۳۷۸,۰۱۵)
۵	٪ سکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه % ۱۶	%	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۱۶,۳۶۲
۶	استاد خانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	۷۴۶,۲۸۶,۹۳
۷	استادخانه-م-بودج-۹۶	۹۸,۴۱۱-۹۶	ریال	-	-	-	-	-	-	۹۸,۵۲۴,۶۷۷
۸	استادخانه-م-بودج-۹۷	۹۸,۷۲۳-۹۷	ریال	۱,۰۱۲,۷۴۱,۵۳۱	۹۸۸,۸۸۴,۴۲۸	۷۷۴,۵۹۸	۲۲,۶۲۲,۶۴۵	-	-	-
۹	استادخانه-م-بودج-۹۷	۹۸,۱۱۴-۹۶	ریال	۲,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۴۵۶,۱۱۹	-	۲۴۵,۵۲۳,۸۸۱	-	-	-
۱۰	استادخانه-م-بودج-۹۷	۹۸,۰۸۷-۹۷	ریال	۴,۹۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۹,۰۷۵,۷۷۲	۲,۵۸۲,۳۲۱	۷۸,۴۹۲,۴۷	-	-	۹-۰۲,۷۸۵,۷۴۷
			۴۱,۳۰۴,۴۱۶,۹۲۶	۴۰,۳۷۸,۴۴۴,۵۰۴	۵,۱۲۱,۱۱۱	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۵۷,۹۷۵,۰۲۶	۰۷,۹۷۵,۰۲۶	۰۷,۹۷۵,۰۲۶	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مقد
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

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

بادداشت	متنهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی متنهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
				ریال	ریال
۱۵-۱	۲۸۳,۵۹۶,۵۹۷,۱۹۷	۸۹,۴۲۷,۳۸۹,۱۹۴	(۱۱۲,۳۲۶,۸۲۲,-۰۵۴)		
۱۵-۲	۱,۷۳۹,۴۴۷,۴۸۳	۴۲۱,۱۰۶,۳۱۲	۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰		
	۲۸۵,۳۳۶,۰۴۴,۶۸۰	۸۹,۸۴۸,۵۹۵,۵۰۶	(۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴)		

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر با درآمد ثابت

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی متنهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی متنهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
									ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سکه تمام بهارت‌تولی ۱ روزه ملت		۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۳۳,۸۳۲	۱۳۵,۰۰۰	-	۲۸,۲۳۱,۱۶۸	-	-	-	-	-
۲	سکه تمام بهارت‌تولی ۱ روزه سامان		۱۴۵,۰۰۶,۳۶۰,۲۸۰	۱۱۳,۵۴۹,۰۹۲,۱۱۷	۱۸۱,۲۵۷,۹۵۰	-	۳۱,۱۷۶,-۱۰,۱۹۳	۵,۴۱۹,۸۶۶,-۳۹	۱۲,۷۹۹,۵۳۲,۴۸۸	-	-	-
۳	سکه تمام بهارت‌تولی روزه صادرات		۴۴۷,۰۴۸,۹۰,۰۰۰	۳۵۲,۲۹۰,-۱۶۲,۱۹۲	۵۵۸,۸۱۱,۱۲۷	-	۹۴,۱۹۹,۹۲۵,۹۸۱	۳۱,۸۱۸,۷۹۵,۶۳۸	۱۷,۲۱۷,۲۰,۸۷۰	-	-	-
۴	سکه تمام بهارت‌تولی ۱ روزه رفاه		۷۷۷,۷۷۴,۶۷۷,۳۴۰	۵۷۸,۷۱۰,-۹۱,۶۲۸	۹۲۲,۱۵۵,۸۴۷	-	۱۵۸,-۹۲,۴۲۹,۸۵۵	۵۲,۱۸۸,۸۲۷,۵۱۷	(۸۳,۳۱۰,-۸۰,۸۶۲)	-	-	-
			۱,۳۲۹,۸۸۷,۹۳۷,۶۲۰	۱,۰۴۴,۶۲۸,۹۸۰,۴۹۹	۱,۶۶۲,۳۵۹,۹۲۴	-	۲۸۳,۵۹۶,۵۹۷,۱۹۷	۸۹,۴۲۷,۴۸۹,۱۹۴	(۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,+۵۴)	-	-	

۱۵-۳- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر با درآمد ثابت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی متنهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		سال مالی متنهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
									ریال	ریال	ریال	ریال
۱	استادخانه-۳-ابودجه-۹۷	۳۰,۱۰۰	۲۶,۸۴۹,۲۳۰,۱۰۰	۲۴,۶۶۹,۷۸۴,-۰۳۳	۱۹,۴۶۵,۶۹۲	-	۲,۱۵۹,۹۸۰,۳۷۵	-	-	-	-	۹۹-۷۲۱-۹۷
۲	asco ک اجراء مخابرات-۳-ماهه %۱۶	۱۸,۵۰۰	۱۵,۹۳۲,۱۶۲,۰۰۰	۱۶,۳۲۲,۱۲۲,۳۵۰	۱۱,۵۵۱,۵۴۲	-	(۴۲۰,-۵۲۲,۸۹۲)	۸۱,۶۲۷,۴۸۷	(۷۹۳,۷۳۰,-۱۵۷)	-	-	٪۱۶
۳	استادخانه-م-ابودجه-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸-۷۲۳-۹۷
۴	استادخانه-م-ابودجه-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸-۶۲۷-۹۷
۵	استادخانه-۳-ابودجه-۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸۱۱۱۴-۹۶
۶	استادخانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۷۱۲۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه متمیزی به تاریخ ۳۰ بهمن 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:

نادداشت	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸	۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵	۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵
۱۶-۲	۷۱,۹۷۸,۹۱۳	۲۹۴,۶۱۳,۵۵۴	۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳	۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳
	۱,۵۴۰,۱۳۸,۹۱۲	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۶- سود اوراق مشارکت:

تاریخ انتشار	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	درصد	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰

اوراق اجاره قوچاد کاوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره پترواوید آسیا ۳۰ ماهه درصد
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳ ماهه % ۱۶
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %

۱۶- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	نرخ سود	درصد	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	۱۰	۷۱,۹۷۸,۹۱۳	۲۹۴,۶۱۳,۵۵۴	۷۱,۹۷۸,۹۱۳	۲۹۴,۶۱۳,۵۵۴	۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳	۱۳۹۸/۰۵/۳۱

سود سپرده بانک-ملت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلا مفید

داداشتہای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی شش ماهه متمیز به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۸

۱۷- سایر درآمدها

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

سال مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال ۲,۷۵۰	ریال ۲,۷۵۰	ریال ۰
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	۰

درآمد تنزيل سود سپرده بانکی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۴۷۸,۱۳۸,۴۰۷	۱,۰۱۹,۷۸۴,۸۵۳	۲,۶۶۸,۸۱۴,۵۹۹
۲۹۹,۶۶۳,۵۰۳	۱۴۸,۴۳۰,۷۷۵	۱۴۸,۷۶۶,۹۷۷
۳,۶۷۷,۷۰۰,۵۸۹	۱,۱۰۳,۱۱۴,۰۳۸	۲,۷۷۷,۸۵۶,۵۳۳
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۶۹,۴۲۴,۷۲۲	۸۸,۸۳۶,۳۷۷
۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹	۲,۳۴۰,۷۵۴,۳۸۸	۵,۶۸۴,۲۷۴,۴۸۶

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۳۰۶,۸۳۹	۲۱۶,۲۰۷,۹۳۹	۲۷۰,۲۵۹,۹۶۹
۱۶۰,۳۴۵,۸۶۰	۴۸,۰۹۵,۷۵۱	۱۲۱,۱۱۲,۰۴۴
۰	۰	۱۵,۱۳۵,۱۲۸
۱,۶۲۰,۴۶۶,۴۹۹	۵۸,۸۴۷,۷۶۶	۲,۲۵۷,۱۶۸,۶۸۹
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۷,۱۱۹,۱۹۸	۳۶۳,۱۵۱,۴۵۶	۳,۷۰۳,۶۷۵,۸۳۰

۲۰- تعدیلات

سال مالی ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتھی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۰۲۲,۹۴۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۹,۴۵۰,۰۰۰
(۶۷,۳۸۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۵۶,۴۷۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۶,۱۳۸,۵۹۰,۰۰۰)
۱۰۳,۶۳۷,۶۸۰,۰۰۰	۳۰,۲۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۶,۰۶۰,۷۶۰,۰۰۰

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.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰۰٪
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	موسس و سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۰۰۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان	سهام عادی	۰۱۴٪
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	سهامدار	سهام عادی	۷.۲۵٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه‌گذاری	سهام عادی	۰۰۱٪
رجیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه‌گذاری	سهام عادی	۰۰۱٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه‌گذاری	سهام عادی	۰۰۱٪
		۸,۳۱۰,۹۵۶	۸.۴۴٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدھی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	سایر اشخاص وابسته	خرید و فروش اوراق بهادار	۴۰۲,۳۸۳,۲۵۵,۰۳۰	۷۲۱,۵۷۶,۳۱۲
شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۲,۶۶۸,۸۱۴,۵۹۹	(۲,۶۶۸,۸۱۴,۵۹۹)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۱۴۸,۷۶۶,۹۷۷	(۱۴۸,۷۶۶,۹۷۷)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۲,۱۳۸,۱۸۰,۵۸۲	(۲,۱۳۸,۱۸۰,۵۸۲)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان فعلی	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۶۳۹,۶۷۵,۹۵۱	(۶۳۹,۶۷۵,۹۵۱)
موسسه حسابرسی رهیبن	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۸۸,۸۳۶,۳۷۷	(۸۸,۸۳۶,۳۷۷)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ توازنامه

در دوره بعد از تاریخ توازنامه تا تاریخ تایید صورتیهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتیهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخداده است.