

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۲.۳۱

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

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۴۶۸۲ (۲،۲۵، ۱۳۹۷)
با احترام

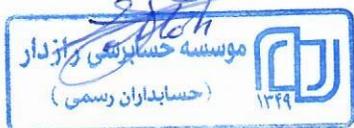
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص دارائی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۹-۶	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۱۷	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



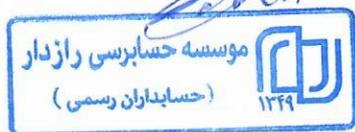
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال ۱۰.۱۵.۱۵۳.۷۶۴.۶۶۰	ریال ۱.۹۳۲.۵۱۸.۴۷۹.۸۹۰	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۵۰.۸۵۵.۲۲۴.۳۲۵	۴۷.۲۰۰.۵۰۴.۷۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۴۸.۲۴۳.۹۴۵	۴۰.۲۱۵.۵۵۹	۷	سایر دارائیهها
۶.۱۰۹.۹۵۷.۶۰۸	۱۳.۷۸۴.۲۸۴.۰۸۵	۸	موجودی نقد
۱.۰۷۲.۵۶۷.۱۹۰.۵۳۸	۱.۹۹۳.۵۴۳.۴۸۴.۲۳۴		جمع دارایی ها
			بدهی ها
-۱.۲۸۵.۵۴۹.۸۶۲	۵.۵۱۸.۶۱۵.۶۶۳	۹	جاری کارگزاران
۵.۴۸۱.۸۸۱.۲۰۸	۴.۸۷۸.۹۹۱.۶۵۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱.۳۲۵.۹۵۰.۰۰۰	.	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱.۰۴۸.۹۷۶.۷۱۱	۵.۴۰۷.۱۲۰.۳۵۴	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶.۵۷۱.۲۵۸.۰۵۷	۱۵.۸۰۴.۷۲۷.۶۷۰		جمع بدهی ها
۱.۰۶۵.۹۹۵.۹۳۲.۴۸۱	۱.۹۷۷.۷۳۸.۷۵۶.۵۶۴	۱۳	خالص دارایی ها
۹۶.۳۵۷.۴۴۲	۹۹.۹۹۷.۴۴۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱.۰۶۳	۱۹.۷۷۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

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



سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴	۸۷,۲۱۸,۱۷۸,۶۶۲	۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	۱۴	درآمدها: سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
(۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴)	۴۵,۷۳۷,۶۱۷,۵۷۵	۸۱۱,۶۲۵,۰۴۳,۵۷۹	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	۲,۸۵۲,۶۲۳,۹۶۹	۲,۵۹۲,۳۸۷,۴۸۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۷۵۰	۲,۷۵۰	.	۱۷	سایر درآمدها
-۲۲,۰۷۱,۹۳۵,۵۶۲	۱۳۵,۸۰۸,۴۲۲,۹۵۶	۸۷۴,۴۷۳,۷۶۷,۴۴۰		جمع درآمدها
(۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹)	(۴,۷۷۰,۰۶۵,۹۷۰)	(۱۰,۰۰۳,۷۲۲,۳۲۸)	۱۸	هزینه‌ها: هزینه کارمزد ارکان
(۲,۲۷۷,۱۱۹,۱۹۸)	(۱,۱۷۰,۶۹۰,۶۸۶)	(۵,۷۲۰,۷۳۱,۰۲۹)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۹,۸۷۲,۶۲۱,۸۲۷)	(۵,۹۴۰,۷۵۶,۶۵۶)	(۱۵,۷۲۴,۴۵۳,۳۵۷)		جمع هزینه‌ها
(۳۱,۹۴۴,۵۵۷,۳۸۹)	۱۲۹,۸۶۷,۶۶۶,۳۰۰	۸۵۸,۷۴۹,۳۱۴,۰۸۳		سودخالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره/سال	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۹۶,۹۲۰,۰۰۰	۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۸۰۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۲۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۱۰,۰۰۰)	(۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص دوره/سال		۱۲۹,۸۶۷,۶۶۶,۳۰۰		۸۵۸,۷۴۹,۳۱۴,۰۸۳
تعدیلات		۶۸,۱۷۵,۲۹۰,۰۰۰		۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۱,۰۳۹,۵۴۵,۷۶۶,۱۷۰	۸۱,۰۷۷,۴۴۲	۱,۹۷۷,۷۳۸,۷۵۶,۵۶۴
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱
	۹۶,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۸۵۰,۰۰۰	۸۰۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۲۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۱۰,۰۰۰)	(۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۱۲۹,۸۶۷,۶۶۶,۳۰۰		۸۵۸,۷۴۹,۳۱۴,۰۸۳
		۶۸,۱۷۵,۲۹۰,۰۰۰		۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰
	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۱,۰۳۹,۵۴۵,۷۶۶,۱۷۰	۸۱,۰۷۷,۴۴۲	۱,۹۷۷,۷۳۸,۷۵۶,۵۶۴

۲۰

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۴۴۶۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۸۷۹۱۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ تحت شماره ۱۱۵۸۶ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادار مبتنی بر کالا-سکه طلا و مدیریت این سبد است. منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه دوم واقع شده است.

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده‌اند 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 ۱۳۹۹

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	۰/۹۹ %	۰/۰۹۹ %
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۰/۱ %	۰/۰۰۱ %
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰ %	۰/۰۱ %

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرصندوق عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

بازارگردان، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰ .

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان 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.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

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

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود قراردادهای آتی :

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

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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

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 می‌شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ و ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
بهای تمام شده-ریال	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده-ریال	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها
۱۷۶,۴۲۲,۸۸۱,۰۷۶	۱۱۳,۷۴۶,۹۷۰,۹۰۳	۱۰/۵۹%	۱۲۵,۱۱۷,۸۴۶,۲۴۰	۲۱۲,۹۵۶,۸۲۳,۵۴۹	۱۰/۶۸%
۶۷۰,۷۶۳,۴۳۸,۷۴۳	۵۶۳,۹۱۲,۲۲۷,۵۰۰	۵۲/۵۱%	۶۴۷,۲۲۲,۳۰۸,۳۶۲	۱,۰۶۸,۹۷۰,۱۸۸,۲۵۸	۵۳/۶۲%
۳۷۶,۴۵۹,۲۳۵,۲۰۹	۳۳۷,۴۹۴,۵۶۶,۲۵۷	۳۱/۴۳%	۳۵۴,۲۳۳,۴۲۲,۶۷۵	۶۵۰,۵۹۱,۴۶۸,۰۸۳	۳۲/۶۳%
۱,۲۳۳,۶۴۵,۵۵۵,۰۲۸	۱,۰۱۵,۱۵۳,۷۶۴,۶۶۰	۹۴/۵۳%	۱,۱۲۶,۵۷۳,۵۷۷,۲۷۷	۱,۹۳۳,۵۱۸,۴۷۹,۸۹۰	۹۶/۹۴%

سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه
سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات

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

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال		ریال		ریال	ریال	درصد	
-	۱/۴۳%	۲۸۵۰۲۶۹۳۰۴۵۰	-	-	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۹/۰۷/۲۱
۱۶,۳۵۸,۳۶۲,۵۲۴	-/۹۴%	۱۸,۶۹۷,۸۱۱,۲۵۰	-	۱۶,۱۹۷,۹۰۷	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰/۱۰/۳۰
۲,۶۵۵,۴۵۶,۱۲۰	-/۰%	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴
۳۰,۸۵۲,۵۲۱,۲۹۳	-/۰%	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۹۸۸,۸۱۴,۳۸۸	-/۰%	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳
۵۰,۸۵۵,۲۲۴,۳۲۵	۲/۳۷%	۴۷,۲۰۰,۵۰۴,۷۰۰		۱۶,۱۹۷,۹۰۷	۴۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

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 ۱۳۹۹

۷- سایر داراییها

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵	.	۴۰۸,۰۲۸,۳۸۶	۴۰,۲۱۵,۵۵۹
.	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۰۲۸,۳۸۶	۴۰,۲۱۵,۵۵۹

آئینمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶,۱۰۹,۴۵۷,۶۰۸	۱۳,۷۸۳,۷۸۴,۰۸۵
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸	۱۳,۷۸۴,۲۸۴,۰۸۵

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۲۳۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۰۲۳۲

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲	۳۹۳,۷۲۹,۵۷۰,۲۰۵	۳۹۷,۹۶۲,۶۳۶,۰۰۶	۵,۵۱۸,۶۱۵,۶۶۳
۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲	۳۹۳,۷۲۹,۵۷۰,۲۰۵	۳۹۷,۹۶۲,۶۳۶,۰۰۶	۵,۵۱۸,۶۱۵,۶۶۳

شرکت کارگزاری مفید

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 ۱۳۹۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۲,۵۶۰,۳۳۲,۰۳۹	۲,۳۳۱,۴۹۲,۲۲۵	متولی
۱۶۶,۰۷۵,۸۰۶	۸۹,۵۸۸,۰۸۰	بازارگردان
۲,۶۸۴,۸۹۷,۹۵۵	۲,۴۰۲,۹۳۳,۷۸۹	حسابرس
۷۰,۵۷۵,۴۰۸	۵۴,۹۷۷,۵۵۹	
۵,۴۸۱,۸۸۱,۲۰۸	۴,۸۷۸,۹۹۱,۶۵۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست ابطال
۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	.	
۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	.	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۸۰,۳۹۰,۸۱۱	۳۹۴,۱۵۷,۴۵۹	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۸۶۸,۵۸۵,۹۰۰	۵۰,۱۲,۹۶۲,۸۹۵	
۱,۰۴۸,۹۷۶,۷۱۱	۵,۴۰۷,۱۲۰,۳۵۴	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۰۵۴,۹۳۲,۹۹۹,۴۰۲	۹۵,۳۵۷,۴۴۲	۱,۹۵۷,۹۶۰,۸۶۳,۰۸۰	۹۸,۹۹۷,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۰۶۲,۹۳۳,۰۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۷۷,۸۹۳,۴۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۱,۹۷۷,۷۳۸,۷۵۶,۵۶۴	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱۴-۱	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵	۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷
۱۴-۲	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۹۰۲,۷۸۵,۷۴۷
	۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴

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

ردیف	شرح	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
			بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	سکه تمام بهار تحویل ۱روزه سامان ۹۷۱۲	۳,۱۳۲	۱۸۹,۱۸۰,۴۱,۱۵۰	۱۳۱,۳۸۲,۹۳۲,۷۸۷	۲۲,۶۴۹,۵۵۸	۰	۵۷,۸۱۲,۴۶۸,۰۰۵
۲	سکه تمام بهار تحویل ۱روزه صادرات	۳۶۷	۱۵,۶۷۸,۰۱۷,۱۵۰	۱۵,۳۴۳,۸۹۲,۶۹۵	۱۹,۵۹۷,۳۷۲	۰	۴۱۴,۵۲۷,۰۸۲
۳	سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه رفاه	۴۵۴	۲۰,۰۴۰,۵۲۷,۶۶۰	۱۸,۹۰۱,۴۷۲,۱۲۲	۲۵,۰۵۰,۳۵۹	۰	۱,۱۱۴,۰۰۵,۱۷۹
۴	سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه ملت	۲	۱۴۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۹,۶۳۳,۸۳۲	۱۸۳,۲۵۰	۰	۶۶,۷۸۲,۹۱۸
۵	سکه تمام بهار تحویلی ۱روزه سامان ۰۱۱۲	۲	۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۰۶,۴۲۰	۱۸۲,۵۰۰	۰	۱۹,۷۱۱,۰۸۰
			۲۲۵,۱۲۹,۱۸۵,۹۶۰	۱۶۵,۶۳۴,۰۲۷,۸۵۶	۶۷,۶۶۳,۰۳۹	۰	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵
							۸۶,۴۱۳,۹۱۷,۵۴۲
							۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷

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

ردیف	شرح	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
			بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	اجاره پتروامید آسیا ماهه ۳ماهه ۲۰ درصد	۱,۳۹۵	۱,۱۲۳,۰۲۵,۳۹۵	۰	۸۱۴,۱۹۲	۰	۰
۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۴۳۳-۹۹	۳۱,۳۳۶	۳۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۸۵۲,۵۲۱,۳۹۳	۰	۰	۴۸۳,۴۷۸,۶۰۷
۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۶۳۷-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶ %	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۴۱۱-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۷۲۳-۹۸	۱,۰۱۹	۱,۰۱۲,۴۱۶,۶۳۱	۹۸۸,۸۸۴,۳۸۸	۷۳۴,۵۹۸	۰	۲۳,۶۲۲,۶۴۵
۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۱۱۱۴-۹۸	۲,۹۰۱	۲,۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۴۵۶,۱۱۹	۰	۰	۲۴۵,۵۴۳,۸۸۱
۱۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۸۲۷-۹۸	۵,۰۰۰	۴,۹۴۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۹,۰۷۵,۲۷۲	۳,۵۸۲,۳۲۱	۰	۷۸,۴۹۲,۴۰۷
			۴۱,۳۰۴,۴۱۶,۹۲۶	۴۰,۳۷۰,۴۴۴,۵۰۴	۵,۱۳۱,۱۱۱	۰	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱
							۸۰۴,۲۶۱,۱۱۹
							۹۰۲,۷۸۵,۷۴۷

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 ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
۱۵-۱	۸۰۵,۴۵۲,۶۶۴,۱۶۸	۴۵,۰۰۲,۹۷۸,۸۳۴	ریال -۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,۰۵۴
۱۵-۲	۶,۱۷۲,۳۷۹,۴۱۱	۷۳۴,۶۳۸,۷۴۱	ریال ۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰
	۸۱۱,۶۲۵,۰۴۲,۵۷۹	۴۵,۷۳۷,۶۱۷,۵۷۵	ریال -۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴

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

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان)	۲,۷۹۸	۲۱۳,۲۲۳,۲۵۲,۷۴۰	۱۷۶,۴۲۲,۸۸۱,۰۷۸	۲۶,۵۳۲,۹۴۲,۴۷۲	۰	ریال -۱۲,۷۹۹,۵۳۲,۴۸۸	
۲	سکه تمام بهار تحویل (روزه رفاه)	۱۴,۰۴۵	۱,۰۷۰,۳۰۸,۰۷۳,۲۵۰	۵۹۰,۱۸۰,۶۹۲,۶۹۵	۴۷۸,۷۸۹,۴۹۵,۵۶۳	۰	ریال -۱۷,۲۱۷,۲۰۸,۷۰۴	
۳	سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات)	۸,۵۴۸	۶۵۱,۴۰۵,۷۲۵,۲۴۰	۳۶۰,۴۶۲,۲۴۱,۹۵۰	۲۹۰,۱۲۹,۲۲۶,۱۳۳	۰	ریال -۸۳,۳۱۰,۰۰۸,۰۸۶۲	
			۱,۹۳۴,۹۳۷,۱۵۱,۳۳۰	۱,۱۲۷,۰۶۵,۸۱۵,۷۲۳	۸۰۵,۴۵۲,۶۶۴,۱۶۸	۰	ریال -۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,۰۵۴	

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹	۳۰,۱۰۰	۲۸,۵۰۷,۸۶۰,۵۰۰	۲۴,۶۶۹,۷۸۴,۰۳۳	۵,۱۶۷,۰۵۰	۰	ریال ۰	
۲	صکوک اجاره مخابرات-۳-ماهه ۱۶%	۱۸,۵۰۰	۱۸,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۴۲,۱۴۳,۳۵۰	۳,۳۸۶,۶۵۶	۰	ریال (۷۹۳,۷۳۰,۱۵۷)	
۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۳-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۵۴,۸۱۶,۶۴۸	
۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۶۲۷-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲۶,۰۴۲,۲۵۵	
۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۱۱۱۱۴-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۴۹۱,۰۷۹,۱۶۱	
۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۰	
			۴۷,۱۹۲,۸۶۰,۵۰۰	۴۱,۰۱۱,۹۲۷,۳۸۳	۸,۵۵۳,۷۰۶	۰	ریال ۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰	

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 ۱۳۹۹

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
سود سپرده بانکی	۲,۲۰۵,۷۸۶,۹۴۶	۲,۵۴۷,۹۱۶,۴۹۰	۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵
	۳۸۶,۰۰۵,۳۲۹	۳۰۴,۷۰۷,۴۷۹	۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳
	<u>۲,۵۹۲,۳۸۷,۴۸۵</u>	<u>۲,۸۵۲,۶۲۳,۹۶۹</u>	<u>۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸</u>

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود خالص ریال	
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۲۰۵,۷۸۶,۹۴۶	سود خالص ریال ۱۵,۱۴۹,۵۵۹
				۰	۲۱,۵۰۲,۸۰۶
				۰	۵۴۳,۳۹۵,۰۷۴
				۲,۲۰۵,۷۸۶,۹۴۶	۵۴۳,۳۹۵,۰۷۴
				۰	۲,۵۹۸,۹۴۶,۰۸۰
				۰	۱,۸۴۴,۷۰۲,۸۲۸
				۰	۱۲۸,۳۱۵,۷۸۲
				۰	۱۳۱,۳۳۱,۱۲۴
				۰	۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵
				۰	۲,۵۴۷,۹۱۶,۴۹۰
				۰	۲,۲۰۵,۷۸۶,۹۴۶

اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

۱۶-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
		سود	نرخ سود درصد	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال	
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	۲۸۶,۰۰۵,۳۲۹	۱۰	۰	۳۸۶,۰۰۵,۳۲۹	سود خالص ریال ۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳
					۰	۲۰۴,۷۰۷,۴۷۹
					۰	۳۸۶,۰۰۵,۳۲۹
					۰	۲۰۴,۷۰۷,۴۷۹
					۰	۳۸۶,۰۰۵,۳۲۹
					۰	۲۰۴,۷۰۷,۴۷۹
					۰	۳۸۶,۰۰۵,۳۲۹
					۰	۲۰۴,۷۰۷,۴۷۹
					۰	۳۸۶,۰۰۵,۳۲۹

سود سپرده بانک- ملت

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 ۱۳۹۹

۱۷- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
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 زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳,۴۷۸,۱۳۸,۴۰۷	۲,۱۵۵,۰۰۶,۷۴۰	۴,۷۳۳,۴۲۵,۳۶۴
۲۹۹,۶۶۳,۵۰۳	۲۲۳,۲۲۵,۲۲۲	۲۲۳,۴۷۸,۳۵۹
۳,۶۷۷,۷۰۰,۵۸۹	۲,۳۷۸,۵۰۵,۱۴۴	۴,۹۰۳,۰۰۴,۶۶۹
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۱۰۴,۳۲۸,۸۶۴	۱۴۳,۸۱۳,۹۳۶
۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹	۴,۷۷۰,۰۰۶,۹۷۰	۱۰,۰۰۳,۷۲۲,۳۲۸

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵۶,۳۰۶,۸۳۹	۳۲۴,۹۰۹,۱۶۸	۴۰۶,۱۳۶,۵۲۸
۱۶۰,۳۴۵,۸۶۰	۹۹,۷۳۴,۳۶۴	۲۱۳,۷۶۶,۶۴۸
.	.	۷۱,۸۹۱,۸۵۸
۱,۶۲۰,۴۶۶,۴۹۹	۷۰۶,۰۴۷,۱۵۴	۴,۹۸۸,۹۳۵,۹۹۵
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۷۷,۱۱۹,۱۹۸	۱,۱۷۰,۶۹۰,۶۸۶	۵,۷۲۰,۷۳۱,۰۲۹

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری

۲۰- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۰۳۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۳۱,۸۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۴,۷۸۰,۰۰۰
(۶۷,۳۸۶,۲۶۰,۰۰۰)	(۶۳,۷۲۱,۹۶۰,۰۰۰)	(۶,۳۷۱,۲۷۰,۰۰۰)
۱۰۳,۶۴۷,۶۸۰,۰۰۰	۶۸,۱۷۵,۲۹۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۳,۵۱۰,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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 ۱۳۹۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱/۰۰٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	موسس و سهامدار ممتاز	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام عادی	۱۲۸,۸۲۱	۰/۱۳٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۹۹۰,۰۰۰	۰/۹۹٪
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٪
			۲,۲۴۸,۸۲۱	۲/۲۵٪

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	۷۹۱,۶۹۲,۲۰۶,۲۱۱	(۵,۵۱۸,۶۱۵,۶۶۳)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴,۷۳۳,۴۲۵,۳۶۴	(۲,۳۳۱,۴۹۲,۲۲۵)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۲۳,۴۷۸,۳۵۹	(۸۹,۵۸۸,۰۸۰)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان سابق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۲,۱۳۸,۱۸۰,۵۸۲	(۲۱۳,۸۱۸,۰۵۸)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان فعلی	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۲,۷۶۴,۸۲۴,۰۸۷	(۲,۱۸۹,۱۱۵,۷۳۱)
موسسه حسابرسی رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۴۳,۸۱۳,۹۳۶	(۵۴,۹۷۷,۵۵۹)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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