

صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲.۰۸.۳۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ 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

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۷-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۰-۱۶

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 بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار 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 درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

سید گردان مفید  
مدیر صندوق



امضا	نامینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مفید

صورت خالص دارائیها

به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

<u>۱۴۰۲/۰۵/۳۱</u>	<u>۱۴۰۲/۰۸/۳۰</u>	<u>پادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۳۵,۸۷۰,۱۴۱,۷۳۳,۹۶۳	۴۵,۱۵۵,۲۷۰,۳۴۹,۶۴۰	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰	۸۸۸,۴۲۵,۰۰۸	۶	سایر داراییها
۳۰,۷۲۴,۱۳۰,۹۷۲	۲۹۱,۷۹۴,۶۶۸,۷۳۰	۷	موجودی نقد
۱۷۶,۹۱۵,۲۶۲,۹۹۰	۲۳,۲۶۰,۶۷۳,۷۵۷	۸	جاری کارگزاران
۳۶,۰۷۹,۳۴۸,۹۳۶,۳۶۵	۴۵,۴۷۱,۲۱۴,۱۱۷,۱۳۵		جمع دارایی ها
<hr/>			<u>بدھی ها</u>
۱۱۶,۱۳۷,۸۷۵,۳۵۶	۲۲۷,۹۰۷,۱۳۰,۰۸۰	۹	بدھی به ارکان صندوق
.	۸۱,۲۳۲,۴۰۴	۱۰	حسابهای پرداختنی تجاری
۶۶,۰۶۵,۰۹۰,۶۱۳	۱۰۲,۶۴۸,۶۹۸,۸۹۶	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۸۲,۲۰۲,۹۶۵,۹۶۹	۳۳۰,۶۳۷,۰۶۱,۳۸۰		جمع بدھی ها
۳۵,۸۹۷,۱۴۵,۹۷۰,۳۹۶	۴۵,۱۴۰,۵۷۷,۰۵۵,۷۵۵	۱۲	حالص دارایی ها
۵۲۸,۶۶۶,۱۲۴	۶۴۳,۲۴۴,۵۵۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶۷,۹۰۱	۷۰,۱۷۶		حالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)

پادداشت‌های توضیحی هموار، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری طلای عبار مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه

دوره مالی سه ماهه

یادداشت منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ریال	ریال	
۴۳,۶۶۸,۴۳۹,۳۳۶	۹۵۶,۸۵۷,۳۶۸	۱۳
۱,۱۵۶,۷۹۳,۱۳۹,۷۳۷	۱,۳۲۹,۲۸۲,۱۹۷,۹۰۶	۱۴
۲۶,۹۱۸,۷۲۹	۷۸۹,۵۰۴,۴۴۳	۱۵
۱۶۰,۱۰۰	.	۱۶
۱,۲۰۰,۴۸۸,۶۵۷,۹۰۲	۱,۳۳۱,۰۲۸,۵۵۹,۷۱۷	

درآمدها:

سود حاصل از فروش اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی  
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی  
 سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب  
 سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

(۱۶,۷۰۷,۰۴۶,۴۱۲)	(۱۱۱,۷۶۹,۲۵۴,۷۲۴)	۱۷
(۶,۴۴۹,۴۷۸,۶۴۳)	(۴۲,۷۸۲,۰۹۹,۳۲۲)	۱۸
(۲۳,۱۵۶,۵۲۵,۰۵۵)	(۱۵۴,۵۵۱,۳۵۴,۰۴۶)	
۱,۱۷۷,۳۳۲,۱۳۲,۸۴۷	۱,۱۷۶,۴۷۷,۲۰۵,۶۷۱	

جمع هزینه‌ها

سود خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



**صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مفید**  
**صورت گردش خالص دارای ها**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱**

**صورت گردش خالص دارائیها**

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه		یادداشت
منتھی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	منتھی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۶۴۵,۳۲۴,۹۵۱,۶۶۱	۱۶۴,۶۱۷,۴۴۲	۳۵,۸۹۷,۱۴۵,۹۷۰,۳۹۶	۵۲۸,۶۶۶,۱۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
۷۷۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۸۳۰,۰۰۰	۱,۱۴۵,۷۸۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۷۸,۴۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۷۳۰,۰۰۰)	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۱۷۷,۳۳۲,۱۳۲,۸۴۷	.	۱,۱۷۶,۴۷۷,۲۰۵,۶۷۱	.	سود خالص دوره
۱,۵۲۴,۱۲۰,۷۸۰,۰۰۰	.	۶,۹۲۱,۱۶۹,۵۶۹,۶۸۸	.	تعديلات
<b>۸,۸۶۷,۷۷۷,۸۶۴,۵۰۸</b>	<b>۲۱۶,۷۱۷,۴۴۲</b>	<b>۴۵,۱۴۰,۵۷۷,۰۵۵,۷۵۵</b>	<b>۶۴۳,۲۴۴,۵۵۵</b>	<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره</b>

۱۹

۴



با پرداخت  
با پرداخت  
با پرداخت

با پرداخت  
با پرداخت  
با پرداخت

با پرداخت  
با پرداخت  
با پرداخت

۴

۴

**صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲**

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار 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 بهادر مبتنی بر کالا-سکه طلا و مدیریت این سبد است. منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره گیری 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. لازم به توضیح است به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ و مجوز شماره ۱۴۲۲/۱۰۶۲۷۷ سازمان بورس و اوراق بهادر نام صندوق از اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید به طلای عیار مفید تغییر یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. 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 طلای عیار مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://ayaretf.com> درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار 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 طلای عیار مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان مفید	۹۹۹,۰۰۰	۰/۹۹٪	۰/۹۹٪
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۰/۱٪	۰/۰۰۱٪
جمع		۱,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	۰.۱٪

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 - نیش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**متولی صندوق**، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران(حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از مشهد، بلوار مدرس، ساختمان مسکن ، طبقه ۱.

**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 داریاروش (حسابداران رسمی) که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ به شماره ثبت ۲۵۸ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، ملاصدرا، شیراز جنوبی، کوچه اتحاد.

### 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 طلای عیار مفید 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.

۳-۱-۲- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع المعامله طبقه‌بندی 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 ضریب‌اندازه 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.

۳-۲-۳- 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 وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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

## صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

گواهی های 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 معنکس می‌شود.

### **۴-۴- 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 تمکن صندوق.														
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه	سالانه یک در هزار(۱۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۰۰۰،۱ میلیون ریال و حداقل ۱۳۰۰ میلیون ریال است.														
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار(۵۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق														
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال														
کانون‌ها	معادل یک در هزار(۱۰۰۰) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.														
هزینه‌های دسترسی به نرمافزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه در قالب آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوط توسعه مجمع:	صفر ریال														
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">۵۰,۰۰۰</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">بالای</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">۳۰,۰۰۰</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">از</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">۳۰,۰۰۰</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">تا</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">۵۰,۰۰۰</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; padding: 5px;">۰/۰۰۰۰۵</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">۰/۰۰۰۱۵</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">۰/۰۰۰۲۵</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">ضریب</td> <td colspan="3"></td> </tr> </table> <p>ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال</p>	۵۰,۰۰۰	بالای	۳۰,۰۰۰	از	۳۰,۰۰۰	تا	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۲۵	ضریب			
۵۰,۰۰۰	بالای	۳۰,۰۰۰	از	۳۰,۰۰۰	تا	۵۰,۰۰۰									
۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۲۵	ضریب												
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق یا قوایین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوده														

## صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

### **۳-۵- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۶۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده 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 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 طلا، عمار مفید**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
دوره مالی سه ماهه متفہ به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱			۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال
۵۵۶٪	۲,۴۳,۱۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۸,۶۳۴,۸۴,۵۹۲	۵۱۸٪	۲,۳۵۷,۴۹۷,۴۴۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۷۴۴,۰۹۶,۷۵
۳۸.۱۸٪	۱۳,۷۷۵,۰۷۴,۸۰۶,۰۰۰	۹,۶۱۹,۳۶۲,۴۸۰,۶۷۵	۳۱.۱۴٪	۱۴,۱۶۱,۵۴۱,۵۷۲,۲۲۲	۹,۶۱۹,۳۶۲,۴۸۰,۶۷۵
۸۸۵٪	۲,۱۹۳,۵۰۸,۷۱۸,۰۰۰	۲,۰۳۲,۸۰۰,۴۵۱,۱۰۸	۷۷۱٪	۳,۰۳۰,۳۸۶,۴۹۷,۷۳۸	۲,۷۴۷,۱۵۸,۵۲۴,۸۱۵
۹.۶۷٪	۲,۴۹۰,۱۰۶,۹۰۶,۲۵۰	۲,۲۷۹,۱۴۵,۴۰۳,۹۷۵	۹.۱۱٪	۴,۱۴۰,۰۹۰,۱۶۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۰۱۰,۰۳۴,۹۵۷
۹.۰۵٪	۲,۲۶۶,۶۲۸,۵۲۲,۲۵۲	۳,۳۴۴,۸۶۵,۰۳۵,۱۰۸	۱۰۰.۱٪	۴,۵۵۳,۷۶۱,۵۸۷,۹۵۷	۴,۵۳۱,۶۶۸,۲۷۷,۵۷۲
۲۸.۰۰٪	۱۰,۱۰۱,۶۹۹,۸۸۱,۴۶۱	۱۱,۱۵۳,۸۲۰,۱۶۸,۲۶۴	۳۶.۱۵٪	۱۶,۴۳۸,۲۱۵,۱۳۴,۷۱۳	۱۶,۹۱۲,۲۸۷,۳۶۲,۹۰۵
۹۹.۴۲٪	۳۵,۸۷۰,۱۴۱,۷۳۳,۹۶۳	۳۱,۹۵۸,۷۵۷,۰۲۳,۷۲۲	۹۹.۳۱٪	۴۵,۱۵۵,۳۷۰,۳۴۹,۵۹۰	۳۹,۹۱۲,۲۳۸,۸۱۱,۵۹۹

تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ ملت  
 تمام سکه طرح جدید ۱۰۳ رفاه  
 تمام سکه طرح جدید ۰۳۱ صادرات  
 تمام سکه طرح جدید ۰۴۱ آینده  
 تمام سکه طرح جدید ۰۴۲ سامان  
 شمش طلا

۶- سایر دارایها

سایر دارایها شامل مخارج عضویت در کانونها، خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایها مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در بیان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۸,۴۲۵,۰۰۸	۶۷۹,۳۸۳,۴۳۲	.	۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰
<b>۸۸۸,۴۲۵,۰۰۸</b>	<b>۶۷۹,۳۸۳,۴۳۲</b>	<b>.</b>	<b>۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰</b>

آبونمان نرم افزار صندوق

۷- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۴۶,۵۵۵	۴۴۶,۸۵۵
۸,۲۹۱,۱۳۱,۴۱۹	۱۲,۹۸۱,۳۷۹,۷۴۸
۱۰,۵۱۶,۴۵۱	۱۰,۱۲۶,۲۲۴
۲۲,۴۲۲,۰۳۶,۴۴۷	۲۷۸,۰۲,۷۱۵,۸۹۳
<b>۳۰,۷۲۴,۱۳۰,۹۷۲</b>	<b>۲۹۱,۷۹۴,۶۶۸,۷۳۰</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۷۲۳۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۴۱۶۶۶۸۱۹۵

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

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۹۰-۸۱۰۰-۱۰۰۹

**صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مفید  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲**

**۸- جاری کارگزاران**

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۲۶۰,۶۷۳,۷۵۷	۸,۱۰۹,۰۷۴,۴۱۸,۷۲۰	۷,۹۵۵,۴۱۹,۸۲۹,۴۸۷	۱۷۶,۹۱۵,۲۶۲,۹۹۰
<b>۲۲,۲۶۰,۶۷۳,۷۵۷</b>	<b>۸,۱۰۹,۰۷۴,۴۱۸,۷۲۰</b>	<b>۷,۹۵۵,۴۱۹,۸۲۹,۴۸۷</b>	<b>۱۷۶,۹۱۵,۲۶۲,۹۹۰</b>

**۹- بدھی به ارکان صندوق**

بدھی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۲,۸۵۰,۷۳۹,۹۹۳	۱۰۵,۰۲۸,۵۵۳,۵۲۸
۱,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۳	۱,۳۹۰,۶۸۴,۸۵۶
۷۱,۹۴۵,۸۱۹,۹۸۹	۱۲۱,۰۷۷,۲۷۵,۱۰۶
۲۷۴,۷۴۰,۰۳۱	۴۱,۰۶۱,۶۵۹
<b>۱۱۶,۱۳۷,۸۷۵,۳۵۶</b>	<b>۲۲۷,۹۰۷,۱۳۰,۰۸۰</b>

**۱۰- حسابهای پرداختنی**

حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۲,۴۳۵,۰۶۰
۰	۶۰,۴۰۷,۴۴۴
۰	۸,۳۸۹,۹۲۰
<b>۰</b>	<b>۸۱,۲۳۲,۴۰۴</b>

**۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۸,۸۶۸,۸۰۶,۵۹۸	۹۸,۵۲۱,۱۷۳,۸۵۳
۶,۱۹۶,۲۸۴,۰۱۵	۳,۱۲۶,۸۲۵,۰۴۳
<b>۶۶,۰۶۵,۰۹۰,۶۱۳</b>	<b>۱۰۲,۶۴۸,۶۹۸,۸۹۶</b>

**۱۲- خالص داراییها**

خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۸۲۹,۲۴۴,۶۱۵,۷۵۹	۴۵,۰۷۰,۴۰۰,۶۷۱,۵۰۹
۶۷,۹۰۱,۳۵۴,۶۳۷	۷۰,۱۷۶,۳۸۴,۲۴۶
<b>۳۵,۸۹۷,۱۴۵,۹۷۰,۳۹۶</b>	<b>۴۵,۱۴۰,۵۷۷,۰۵۵,۷۵۵</b>
<b>۵۲۸,۶۶۶,۱۲۴</b>	<b>۶۴۳,۲۴۴,۵۵۵</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

**صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مقدم  
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی**  
**دورة مالي سه ماهه منتهي به تاريخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲**

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

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال ۴۰,۵۶۲,۹۹۴,۲۶۹	ریال ۹۵۶,۸۵۷,۳۶۸	ریال ۱۳-۱	سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
۳,۱۱۵,۴۳۵,۶۷	-	۱۳-۲	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>۴۲,۶۶۸,۴۳۹,۳۳۶</b>	<b>۹۵۶,۸۵۷,۳۶۸</b>		

۱۳-۱- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی:

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	ردیف
سود(زیان) فروش ریال -	سود(زیان) فروش ریال ۹۵۶,۸۵۷,۳۶۸	۱
۳,۴۶۰,۹۷۱,۷۶۲	-	تمام سکه طرح جدید ۱۱۰ صادرات
۲۴,۶۷۴,۳۰,۳۷۷	-	سکه تمام بهارت‌تحویلی اروزه رفاه
۶,۴۰۱,۶۷۴,۴۹۲	-	سکه تمام بهارت‌تحویلی اروزه ملت
۱,۱۶۱,۳۷۱,۸۳۳	-	سکه تمام بهارت‌تحویلی اروزه آینده
۴,۸۶۴,۹۴۵,۸۰۵	-	تمام سکه طرح جدید ۱۱۲-سامان
<b>۴۰,۵۶۲,۹۹۴,۲۶۹</b>	<b>۹۵۶,۸۵۷,۳۶۸</b>	

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

۱۳-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	ردیف
سود(زیان) فروش ریال -	سود(زیان) فروش ریال -	۱
۲۱۸,۳۶۰,۴۱۵	-	استادخانه-۳ بودجه ۰۰۰-۰۳۰,۸۲۱
۹۰۴,۵۸۶,-۱۶	-	۰-۰۲۱۸-۹۹۷ بودجه
۱,۷۷۱,۴۰۶,۸۸۱	-	۰۱۱۲۱۵-۹۹۷ بودجه
۱۰۷,۳۲۰,۵۵۴	-	۰۱۱۱۱۰-۹۹۷ بودجه
۳۸۸,۴۱,۵۵۳	-	۰۰۳۰,۶۲۶-۰۰۰ بودجه
(۳۱,۳۱۴,۳۲۲)	-	۰-۰۰۳۰,۷۲۳ بودجه
(۲۵۳,۴۶۶,۰۴۰)	-	۰-۰۰۰-۰۴۰ بودجه
<b>۳,۱۰۵,۴۴۵,۰۶۷</b>	<b>-</b>	

صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مقدم  
بادداشتگاه توضیح صورتگاهی مالی

<sup>۱۴</sup>- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی

دوره مالی سه ماهه متنهی به ۱۰/۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه متنهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	بادداشت	سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر با درآمد ثابت
ریال ۱,۱۵۳,۹۴۷,۲۲۷,۸۹۷	ریال ۱,۳۲۹,۲۸۲,۱۹۷,۹۰۶	۱۴-۱	
۲,۸۴۵,۹۱۱,۸۴-	-	۱۴-۲	
۱,۱۵۶,۹۴۳,۱۳۹,۷۷۷	۱,۳۲۹,۲۸۲,۱۹۷,۹۰۶		

<sup>۱۴-۱</sup> سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی:

۱۰۰ سفارش، معادل یک سکه می‌باشد.

**صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مفید**  
**بادداشتگاه توپسخی صورتیابی مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲**

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادرار با درآمد ثابت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان)	ریال	ریال	ریال	دوره مالی سه ماهه	متنهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۱	استادخانه-۳م بودجه	۰۱۱۰۱۹۹۹۶۰	.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۸,۳۴۸,۰۷۶	.	.	.	.	.
۲	استادخانه-۵م بودجه	۰۲۰۲۱۸۹۹۵	.	.	.	.	.	.	۶۴۴,۶۸۲,۱۳۰	.	.	.	.	.
۳	استادخانه-۵م بودجه	۰۳۰۷۷۳۰۰	.	.	.	.	.	.	۲۸۲,۷۱۰,۴۳۹	.	.	.	.	.
۴	استادخانه-۵م بودجه	۰۳۰۶۲۶۰۰	.	.	.	.	.	.	۹۰,۴۱۹,۶۰۶	.	.	.	.	.
۵	استادخانه-۳م بودجه	۰۳۱۰۲۴۰۰	.	.	.	.	.	.	۵۱,۰۵۰,۷۴۱	.	.	.	.	.
۶	استادخانه-۳م بودجه	۰۳۱۰۱۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۸۳,۷۸۴,۸۱۱	.	.	.	.	.
۷	کام بانک اقتصاد نوین	۰۲۰۵	.	.	.	.	.	.	۴۸۲,۹۱۵,۰۳۷	.	.	.	.	.
									۲,۸۴۵,۹۱۱,۸۴۰	.	.	.	.	.

۱۵- سود اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	۱۵-۱
۲۶,۹۱۸,۷۲۹	۷۸۹,۵۰۴,۴۴۳	سود سپرده بانکی

۱۵-۲- سود سپرده بانکی :

دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	تاریخ سرمایه گذاری
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	تاریخ سپرده سریع
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	درصد
۲۵,۰۸۶,۷۴۶	۱۲۳,۹۴۹,۱۸۹	۸
۱۸,۸۴۶	۱۲۸,۳۸۳	۸
۱,۸۱۳,۱۳۷	۶۶۵,۴۲۶,۸۷۱	۸
۲۶,۹۱۸,۷۲۹	۷۸۹,۵۰۴,۴۴۳	کوتاه مدت
		۱۴۰۰/۰۶/۰۲
		کوتاه مدت
		۱۳۹۶/۰۸/۰۷
		کوتاه مدت
		۱۴۰۱/۰۶/۱۴

سود سپرده بانک-پاسارگاد

سود سپرده بانک-سلت

سود سپرده بانک خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مفرد  
نادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی  
دوره مالی سه ماهه متبوع به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱۶۰,۱۰۰	۱۶۰,۱۰۰
<b>۱۶۰,۱۰۰</b>	<b>۱۶۰,۱۰۰</b>

سایر درآمدها

۱۷ - هزینه کارمزد ارکان  
هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۷,۸۳۳,۱۳۲,۵۵۱	۶۲,۱۷۷,۸۱۳,۵۲۵
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۱۰۹,۵۱۳
۸,۱۳۸,۰۳۷,۳۰۲	۴۹,۱۳۱,۴۵۵,۱۱۷
۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹	۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹
<b>۱۶,۷۰۷,۰۴۶,۴۱۲</b>	<b>۱۱۱,۷۶۹,۲۵۴,۷۲۴</b>

مدیر صندوق  
متولی  
بازارگردان  
حسابرس

۱۸ - سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۱۴,۴۱۱,۰۷۲	۳,۱۰۱,۲۰۹,۸۵۳
۵,۳۷۹,۳۳۹,۸۳۹	۳۹,۵۷۹,۰۲۹,۳۳۹
۲۳,۴۴۳,۴۱۰	.
۳۱,۳۰۴,۳۲۲	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۱۲۰
<b>۶,۴۴۹,۴۷۸,۶۴۳</b>	<b>۴۲,۷۸۲,۰۹۹,۳۲۲</b>

۱۹ - تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتها به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲,۲۰۷,۲۷۷,۱۱۰,۰۰۰	۶,۹۲۱,۱۶۹,۵۶۹,۶۸۸
(۶۸۳,۱۵۶,۳۳۰,۰۰۰)	.
۱,۵۲۴,۱۲۰,۷۸۰,۰۰۰	۶,۹۲۱,۱۶۹,۵۶۹,۶۸۸

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری طلای عمار مفید**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه متمیز به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱**

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تهمدات و بدهی‌های احتمالی صندوق در تاریخ خالص داراییها به شرح زیر می‌باشد:

نام اختیار معامله	تاریخ اعمال	تعداد اعمال	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار
۱۴۰۲۰۹۱۲-۳۳۰-	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۱۵	۱۷۵,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۳۶۷۱,۱۴۴
۱۴۰۲۰۹۱۲-۳۴۰-	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۵۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

دوره مالی سه ماهه متمیز به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۰.۱۶%
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۲%
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰%
۱.۰۰	بازارگردان صندوق	سهام عادی	۱۸,۸۷۵,۵۹۵	۲.۹۳%
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	شرکت وابسته	سهام عادی	۶,۱۱۰,۹۵۶	۰.۹۵%
مصطفی طاهری مه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
سروش حاجی ابولی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
شهاب زنجانی ها	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰%
			۲۶,۱۱۶,۵۵۱	۴.۰۶%

۲۴- 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	۱۶,۰۶۴,۴۹۴,۲۴۸,۲۰۷	۲۳,۲۶۰,۶۷۳,۷۵۷
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۶۲,۱۷۷,۸۱۳,۵۳۵	(۱۰۵,۰۲۸,۵۵۳,۵۲۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۳۲۴,۱۰۹,۵۱۳	(۱,۳۹۰,۶۸۴,۸۵۶)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۴۹,۱۳۱,۴۵۵,۱۱۷	(۱۲۱,۰۷۷,۷۷۵,۱۰۶)
موسسه حسابرسی داریاروش	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹	(۴۱۰,۶۱۶,۵۹۰)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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