

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷،۱۲،۲۹

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۵۹۵۱ (۱۳۹۷، ۰۸، ۳۰)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مربوط به دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ 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 دارائی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۸

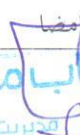

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۷

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 اختصاصی بازارگردانی مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقیعت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	حجت اله نصرتیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازمشاور (حسابداران رسمی)	سعید خاریانند	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

<u>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۱۹,۰۰۰,۶۸۶,۴۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۴,۴۴۶,۲۴۵,۸۹۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۲,۲۸۴,۵۵۲	۷	سایر داراییها
۲۰,۶۸۸,۰۶۳,۰۷۱	۸	موجودی نقد
۴۱,۵۲۲,۲۱۳	۹	جاری کارگزاران
<u>۵۴,۱۹۸,۸۰۲,۲۰۹</u>		<b>جمع داراییها</b>
		<u>بدهی ها</u>
۱۲۶,۷۴۱,۳۱۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۷۸,۷۵۳,۶۹۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲۰۵,۴۹۵,۰۰۸</u>		<b>جمع بدهیها</b>
<u>۵۳,۹۹۳,۳۰۷,۲۰۱</u>	۱۲	<b>خالص داراییها</b>
۵,۰۰۳,۶۱۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۰,۷۹۱</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دوره مالی چهار ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال		درآمدها:
۱,۸۰۵,۳۸۰,۴۵۷	۱۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۱۷۰,۵۱۸,۷۹۳	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴,۲۲۶,۴۹۴	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۰۵۰,۱۲۵,۷۴۴		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
۱۲۶,۷۴۱,۳۱۰	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۰,۰۶۹,۱۴۶	۱۷	سایر هزینه‌ها
۲۲۶,۸۱۰,۴۵۶		<b>جمع هزینه‌ها</b>
۳,۸۲۳,۳۱۵,۲۸۸		<b>سودخالص</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی چهار ماه و یک روزه

منتتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰
۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۱۷
۰	۰
۳,۸۲۳,۳۱۵,۲۸۸	
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	
<b>۵۳,۹۹۳,۳۰۷,۲۰۱</b>	<b>۵,۰۰۳,۶۱۷</b>

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ نزد ثبت شرکتها با شماره ۴۵۹۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۹۵۹۸۹۹ و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۲ تحت شماره ۱۱۶۱۷ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی و کسب منافع از این محل 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 مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۹ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محل کاووسییه، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵ طبقه ۱۰ واقع شده است.

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://Mofidmmf.com> درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی 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 رای در مجمع برخوردارند.

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان انتخاب مفید	۳,۴۹۶,۵۰۰	٪۹۹,۹	٪۶۹,۸۸
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۳,۵۰۰	٪۰,۱	٪۰,۰۷
جمع	۳,۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۶۹,۹۵

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**متولی صندوق**، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

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

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار 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 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.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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 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.

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

#### ۳-۵- 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	مبلغ صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت 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.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

#### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

#### ۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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

#### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال
۳۵.۰۶٪	۱۹,۰۰۰,۶۸۶,۴۷۸	۱۷,۱۸۰,۶۲۶,۸۵۹
۳۵.۰۶٪	۱۹,۰۰۰,۶۸۶,۴۷۸	۱۷,۱۸۰,۶۲۶,۸۵۹

فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۵۷,۶۳۶,۳۵۶	۰	۵۹,۵۰۸,۰۷۹	۰.۱۱٪
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶	۱,۳۹۴,۲۱۰,۰۷۰	۱۸,۵۴۵,۷۱۶	۱,۴۱۲,۷۵۵,۷۸۶	۲.۶۱٪
اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۰	۱۲,۶۲۵,۳۹۴,۵۷۹	۰	۱۲,۹۷۰,۲۷۶,۳۲۵	۲۳.۹۳٪
			۵۷,۶۳۶,۳۵۶	۱۸,۵۴۵,۷۱۶	۱۴,۴۴۶,۲۴۵,۸۹۵	۲۶.۶۵٪

۷- سایر داراییها

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴۳۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۵,۴۴۸	۲۲,۲۸۴,۵۵۲
+	۴۳۶۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۱۵,۴۴۸	۲۲,۲۸۴,۵۵۲

آپونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
.	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۰۷۴۱۰۵۶۹
۲۰.۶۸۷,۵۶۳,۰۷۱	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴
۲۰.۶۸۸,۰۶۳,۰۷۱	

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۲۳,۲۱۲,۸۰۷,۰۷۱	۱۲۳,۱۷۱,۲۸۴,۸۵۸	۴۱,۵۲۲,۲۱۳
.	۱۲۳,۲۱۲,۸۰۷,۰۷۱	۱۲۳,۱۷۱,۲۸۴,۸۵۸	۴۱,۵۲۲,۲۱۳

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۵۲,۹۴۵,۸۷۹	مدیر
۳۵,۳۴۲,۳۸۸	متولی
۳۸,۴۵۳,۰۴۳	حسابرس
۱۲۶,۷۴۱,۳۱۰	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳,۰۵۵,۰۱۰	ذخیره تصفیه
۶۵,۶۹۸,۶۸۸	ذخیره آبونمان
۷۸,۷۵۳,۶۹۸	

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۱۶,۲۲۵,۳۱۳,۵۲۷	۱,۵۰۳,۶۱۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۷,۷۶۷,۹۹۳,۶۷۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۳,۹۹۳,۳۰۷,۲۰۱	۵,۰۰۳,۶۱۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		یادداشت	۱۳- سود فروش اوراق بهادار
ریال	۷۸۸,۹۷۵,۰۴۹	۱۳-۱	سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
ریال	۱,۰۱۶,۴۰۵,۴۰۸	۱۳-۲	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
	۱,۸۰۵,۳۸۰,۴۵۷		جمع

۱۳-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۸۸,۹۷۵,۰۴۹	-	۴۱,۶۵۹,۶۲۱	۹,۶۱۰,۵۴۹,۸۴۶	۱۰,۴۴۱,۱۸۴,۵۱۶	۲,۶۶۳,۳۷۷	فرابورس ایران
۷۸۸,۹۷۵,۰۴۹	-	۴۱,۶۵۹,۶۲۱	۹,۶۱۰,۵۴۹,۸۴۶	۱۰,۴۴۱,۱۸۴,۵۱۶		

۱۳-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۱۶,۴۰۵,۴۰۸	-	۱۲,۸۵۵,۸۴۲	۳۵,۸۱۹,۹۳۳,۸۵۰	۳۶,۸۴۹,۱۹۵,۱۰۰	۳۷,۴۱۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸
۱,۰۱۶,۴۰۵,۴۰۸	-	۱۲,۸۵۵,۸۴۲	۳۵,۸۱۹,۹۳۳,۸۵۰	۳۶,۸۴۹,۱۹۵,۱۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی متحد  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
یادداشت	
ریال	
۱.۸۲۰.۰۵۹.۶۱۹	۱۴-۱
۳۵۰.۴۵۹.۱۷۴	۱۴-۲
<u>۲.۱۷۰.۵۱۸.۷۹۳</u>	

سهام بورسی  
 اوراق بهادار با درآمد ثابت  
 جمع

۱۴-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۸۲۰.۰۵۹.۶۱۹	.	۷۶.۱۱۶.۴۴۴	۱۷.۱۸۰.۶۳۶.۸۵۹	۱۹۰.۷۶۸.۰۲۰.۹۲۲	۴۶۳۳۶۶۶	فرا بورس ایران
۱.۸۲۰.۰۵۹.۶۱۹	.	۷۶.۱۱۶.۴۴۴	۱۷.۱۸۰.۶۳۶.۸۵۹	۱۹۰.۷۶۸.۰۲۰.۹۲۲		

۱۴-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۸۲۱.۷۲۳	.	۴۳.۱۷۵	۵۷.۶۳۶.۳۵۶	۵۹.۵۵۱.۲۵۴	۶۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۳.۷۰۵.۷۰۶	.	۱۰.۱۴.۲۲۴	۱.۳۹۴.۲۱۰.۰۷۰	۱.۳۹۸.۹۳۰.۰۰۰	۱.۵۰۰	صکوک اجاره مخابرات - ۳ ماهه ۱۶%
۳۴۴.۸۸۱.۷۴۵	.	۹.۴۱۰.۲۷۳	۱۲.۶۲۵.۳۹۴.۵۷۹	۱۲.۹۷۹.۶۸۶.۵۹۷	۱۴.۳۸۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۳۵۰.۴۵۹.۱۷۴	.	۱۰.۴۶۷.۶۷۲	۱۴.۰۷۷.۲۴۱.۰۰۵	۱۴.۴۳۸.۱۶۷.۸۵۱		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- 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 چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال
۱۵-۱	۳۳,۴۵۳,۵۶۹
۱۵-۲	۴۰,۷۷۲,۹۲۵
	<u>۷۴,۲۲۶,۴۹۴</u>

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۵-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	درصد ۱۶	ریال ۳۳,۴۵۳,۵۶۹
				<u>۳۳,۴۵۳,۵۶۹</u>

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۱۵-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سپرده کوتاه مدت	درصد ۰	ریال ۴۰,۷۷۲,۹۲۵
			<u>۴۰,۷۷۲,۹۲۵</u>

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷  
هزینه تنزیل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۱/۱۱/۱۳۹۷	
ریال	
۵۲,۹۴۵,۸۷۹	مدیر صندوق
۳۵,۳۴۲,۳۸۸	متولی
۲۸,۴۵۳,۰۴۳	حسابرس
۱۲۶,۷۴۱,۳۱۰	

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳,۰۵۵,۰۱۰	هزینه تصفیه
۸۷,۰۱۴,۱۳۶	هزینه ابونمان
۱۰۰,۰۶۹,۱۴۶	

۱۸- تعدیلات

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ریال	
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را با لحاظ شرایط مندرج در این بند انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است.

۱۹-۱- باید همواره سفارش‌های خرید و فروش اوراق با رعایت شرایط زیر وارد سامانه معاملات مربوطه گردد:

- الف) به گونه‌ای که تفاوت بین کمترین قیمت خرید در سفارش‌های خرید و بیشترین قیمت فروش در سفارش‌های فروش صندوق، حداکثر برابر دامنه مظنه به میزان ۲,۵ درصد باشد.
- ب) به گونه‌ای که حجم سفارش‌های خرید و فروش وارده برابر حداقل سفارش انباشته باشد. حداقل سفارش به شرح زیر است: ۲۰,۰۰۰ سهم یا حق تقدم سهم

و در صورتی که در اثر انجام معامله، حجم سفارش خرید یا فروش کمتر از حداقل سفارش انباشته شود یا تساوی میان آن‌ها از بین برود، صندوق موظف است سفارش‌های مذکور را ترمیم کند.  
ج) به گونه‌ای که صف خرید یا فروش اوراق مستمراً بیش از یک ساعت معاملاتی تداوم نیابد. در صورت عدم وجود اوراق در کد صندوق و عدم امکان خرید اوراق در سقف دامنه نوسان روزانه قیمت، صندوق ملزم به رعایت این بند نبوده، لیکن موظف است سفارش خرید را در سامانه معاملاتی حفظ نماید.

۱۹-۲- در صورت تقاضای صندوق مبنی بر توقف نماد معاملاتی ورقه بهادار، بورس تهران/ فرابورس ایران مربوطه می‌تواند دلایل صندوق را بررسی و در صورت توافق و تطابق با مقررات مربوطه



## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

نماد معاملاتی ورقه بهادار را متوقف ننماید. بورس تهران / فرابورس ایران می تواند در راستای کمک تعادل عرضه و تقاضای بازار حسب درخواست صندوق در زمان بازگشایی، دامنه نوسان قیمت نماد معاملاتی ورقه بهادار مذکور را تا ۲ برابر دامنه نوسان عادی افزایش دهد.

۱۹-۳- در شرایطی مطابق با هر یک از موارد زیر، صندوق تعهد به انجام وظایف بازارگردانی را ندارد:

۱۹-۳-۱- هرگاه حجم معاملات صندوق بر روی هر ورقه بهادار در یک روز معاملاتی، برابر یا بیش از حداقل معاملات روزانه آن ورقه بهادار شود، تعهد صندوق در خصوص ورقه بهادار مذکور در آن روز معاملاتی ایفا شده تلقی می شود. حداقل معاملات روزانه به شرح زیر:

۲۰۰,۰۰۰ سهم یا حق تقدم سهم

۱۹-۳-۲- در صورتی که نماد معاملاتی ورقه بهادار مورد نظر بسته باشد.

۱۹-۳-۳- در مورد اوراق بهاداری که محدودیت دامنه ی نوسان قیمت موضوعیت دارد، در صورتی که قیمت ورقه بهادار در ۵ جلسه معاملاتی متوالی بیش از ۳ برابر دامنه مجاز نوسان، در یک جهت تغییر کند و در عین حال عرضه و تقاضای ورقه بهادار به تعادل نرسیده باشد؛ که مدت زمان معافیت صندوق براساس این بند توسط بورس تهران / فرابورس ایران مربوطه حسب مورد تعیین می شود.

#### ۲۰- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

##### دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمسک
شرکت سبذگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهم ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۶۹.۸۸٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهمدار ممتاز	سهم عادی	۱,۵۰۳,۶۱۷	۳۰.۰۵٪
		سهم ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۰۷٪
			۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۰۰٪

#### ۲۱- 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	۲۴۶,۳۸۴,۰۹۱,۹۲۹	۴۱,۵۲۲,۲۱۳
شرکت سبذگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵۲,۹۴۵,۸۷۹	(۵۲,۹۴۵,۸۷۹)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۵,۳۴۲,۳۸۸	(۳۵,۳۴۲,۳۸۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۸,۴۵۳,۰۴۳	(۳۸,۴۵۳,۰۴۳)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۳- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۵۴,۱۹۸,۸۰۲,۲۰۹	۴۷,۵۲۰,۵۰۶,۰۹۱	۵۲,۲۸۳,۴۳۹,۰۶۴
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۵۴,۱۹۸,۸۰۲,۲۰۹	۴۷,۵۲۰,۵۰۶,۰۹۱	۵۲,۲۸۳,۴۳۹,۰۶۴
جمع بدهی های جاری	۱۹۲,۴۳۹,۹۹۸	۱۸۱,۸۵۰,۸۲۲	۱۷۶,۵۵۶,۲۳۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱۳,۰۵۵,۰۱۰	۰	۱۳,۰۵۵,۰۱۰
جمع کل بدهی ها	۲۰۵,۴۹۵,۰۰۸	۱۸۱,۸۵۰,۸۲۲	۱۸۹,۶۱۱,۲۴۴
جمع کل تعهدات	۱,۲۳۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۶,۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۴۴۰,۵۹۵,۰۰۸	۷۹۹,۴۰۰,۸۲۲	۶,۳۶۵,۱۱۱,۲۴۴
نسبت جاری	۳۷.۹۷	۵۹.۴۵	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳	۰.۰۰	۰.۱۲