

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸,۰۳,۳۱

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 هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ 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 دارائی ها

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 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا
انتخاب مفید
مدیریت دارایی

نماینده

حجت اله نصریان ثابت

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

سعید خاریبند

موسسه حسابرسی فرازمشاور (حسابداران رسمی)

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۸/۰۳/۳۱</u>
		ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶
سایر داراییها	۶	۱۲۱,۵۴۸,۸۳۶
موجودی نقد	۷	۲۶,۰۹۵,۷۵۶
جاری کارگزاران	۸	۱۹۲,۸۰۷
جمع دارایی ها		۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵
<u>بدهی ها</u>		
بدهی به ارکان صندوق	۹	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۰	۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴
جمع بدهی ها		۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲
خالص دارایی ها		۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۱	۵,۰۰۳,۶۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶,۷۵۹

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



دوره مالی هفت ماه و یک روزه

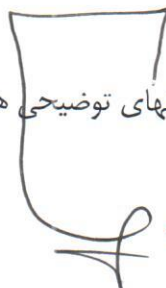
منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال		درآمدها:
۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳	۱۲	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	۱۳	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۲۰۸,۶۶۵,۵۷۶		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸	۱۶	سایر هزینه‌ها
۵۲۰,۸۱۷,۸۰۶		جمع هزینه‌ها
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰		سودخالص
۵۵.۵۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۰.۱۹%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود(زیان)خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان دوره = $\frac{\text{تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود(زیان)خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

تعداد واحدهای	ریال
سرمایه گذاری	
۰	۰
۵,۰۰۳,۶۱۷	۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰
۰	۰
	۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰
	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳
۵,۰۰۳,۶۱۷	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳

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 دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



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

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 سیدگردان انتخاب مفید	۳,۴۹۶,۵۰۰	۹۹,۹٪	۶۹,۸۸٪
مشاور سرمایه گذاری 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 هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 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 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.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. 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 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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 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 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 هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱						
نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال	
اسناد خزانه-م ۹۶-۹۷ بودجه ۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۰	۹,۵۸۸,۹۱۴,۰۲۴	۰	۱۰,۰۰۹,۰۹۰,۷۰۲	۱۱,۸۷٪
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶	۱,۳۹۴,۲۱۰,۰۷۰	۲۰,۴۸۳,۰۴۸	۱,۳۸۲,۹۹۴,۵۱۰	۱,۶۴٪
اسناد خزانه-م ۹۷ بودجه ۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۰	۳۱,۱۲۲,۰۰۵,۳۴۴	۰	۳۲,۵۷۶,۷۷۱,۰۲۰	۳۸,۶۴٪
اسناد خزانه-م ۹۶ بودجه ۹۸۰۴۱۱			۱۴,۶۵۲,۵۰۴,۰۱۲	۰	۱۵,۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰	۱۸,۰۱٪
اسناد خزانه-م ۹۶ بودجه ۹۸۱۱۱۴			۱,۱۰۱,۰۷۷,۷۰۲	۰	۱,۱۲۸,۵۰۳,۵۴۵	۱,۳۴٪
اسناد خزانه-م ۹۶ بودجه ۹۸۱۰۱۶			۱۷,۵۷۲,۶۴۰,۹۳۴	۰	۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸	۲۱,۳۴٪
اسناد خزانه-م ۹۶ بودجه ۹۸۰۸۲۰			۹۲۶,۸۹۹,۵۱۳	۰	۹۵۲,۰۴۳,۲۱۹	۱,۱۳٪
اسناد خزانه-م ۹۷ بودجه ۹۸۰۵۲۳			۴,۷۷۰,۹۵۶,۴۳۷	۰	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴	۵,۷۵٪
اسناد خزانه-م ۹۷ بودجه ۹۸۰۷۲۳			۹۱,۶۷۰,۵۱۲	۰	۹۳,۷۸۲,۴۵۸	۰,۱۱٪
			۸۱,۲۲۰,۸۷۸,۵۴۸	۲۰,۴۸۳,۰۴۸	۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶	۹۹,۸۲٪

۶- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۴۲,۲۲۱	(۲۴۲,۲۲۱)	آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۸,۹۴۳	۱۲۱,۷۹۱,۰۵۷	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۴۲,۲۲۱	۱۲۱,۵۴۸,۸۳۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۷- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال	
*	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۰۷۴۱۰۵۶۹
۲۵,۵۹۵,۷۵۶	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴
۲۶,۰۹۵,۷۵۶	

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۲۳۹,۴۲۱,۶۶۷,۴۴۵	۲۳۹,۴۲۱,۴۷۴,۶۳۸	۱۹۲,۸۰۷
*	۲۳۹,۴۲۱,۶۶۷,۴۴۵	۲۳۹,۴۲۱,۴۷۴,۶۳۸	۱۹۲,۸۰۷

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

مدیر	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
متولی	ریال
حسابرس	۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶
	۷۳,۵۶۱,۴۸۲
	۷۹,۵۵۸,۰۲۰
	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ذخیره تصفیه	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ذخیره آبونمان	ریال
	۳۳,۴۹۹,۸۲۸
	۱۳۵,۱۳۰,۲۵۶
	۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴

۱۱- خالص داراییها

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

واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد
	ریال
	۲۵,۱۹۹,۷۸۵,۱۴۲
	۵۸,۶۵۸,۰۵۴,۵۴۱
	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳
	۱,۵۰۳,۶۱۷
	۳,۵۰۰,۰۰۰
	۵,۰۰۳,۶۱۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۲- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳

۱۲-۱

سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰

۱۲-۲

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳

جمع

۱۲-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳	*	۲۳۱,۰۲۳,۷۳۳	۲۷,۵۷۹,۱۱۵,۲۴۴	۵۷,۹۰۱,۲۱۷,۴۰۰	۷,۳۶۷,۰۴۳	فرابورس ایران
۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳	*	۲۳۱,۰۲۳,۷۳۳	۲۷,۵۷۹,۱۱۵,۲۴۴	۵۷,۹۰۱,۲۱۷,۴۰۰		

۱۲-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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 ۹۷۱۲۲۸
۱۵,۱۴۶,۵۳۲	*	۴۲۷,۹۰۹	۵۷۴,۶۴۵,۵۵۹	۵۹۰,۲۲۰,۰۰۰	۶۰۰	اسناد خزانه-م-۸م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰	*	۱۳,۲۸۳,۷۵۱	۳۶,۳۹۴,۵۷۹,۴۰۹	۳۷,۴۳۹,۴۱۵,۱۰۰		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال

۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰

۱۳-۱

اوراق بهادار با درآمد ثابت

۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰

جمع

۱- ۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲۷,۲۷۲,۸۳۸	.	۱۱,۰۱۳,۳۲۳	۱۴,۶۵۲,۵۰۴,۰۱۲	۱۵,۱۹۰,۷۹۰,۱۷۳	۱۵,۲۹۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۴۲۰,۹۹۵,۶۷۸	.	۷,۲۶۲,۴۵۰	۹,۵۸۸,۹۱۴,۰۲۴	۱۰,۰۱۷,۱۷۲,۱۵۲	۱۰,۰۸۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲۷,۴۲۵,۸۴۱	.	۸۱۸,۷۵۹	۱,۱۰۱,۰۷۷,۷۰۲	۱,۱۲۹,۳۲۲,۳۰۲	۱,۲۷۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۴۱۴,۴۴۸,۹۶۵	.	۱۳,۰۵۰,۱۰۲	۱۷,۵۷۲,۶۴۰,۹۳۳	۱۸,۰۰۰,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۲۵,۱۴۳,۷۰۷	.	۶۹۰,۷۳۲	۹۲۶,۸۹۹,۵۱۳	۹۵۲,۷۳۳,۹۵۲	۱,۰۲۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
(۳۱,۶۹۸,۶۰۸)	.	۹۸۸,۵۳۸	۱,۳۹۴,۲۱۰,۰۷۰	۱,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
۱,۴۵۴,۷۶۵,۶۷۶	.	۲۳,۶۳۵,۲۹۵	۳۱,۱۲۲,۰۰۵,۳۴۴	۳۲,۶۰۰,۴۰۶,۳۱۵	۳۴,۲۳۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۷۶,۹۴۱,۲۸۷	.	۳,۵۱۷,۲۷۶	۴,۷۷۰,۹۵۶,۴۳۷	۴,۸۵۱,۴۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۲,۱۱۱,۹۴۶	.	۶۸,۰۴۲	۹۱,۶۷۰,۵۱۲	۹۳,۸۵۰,۵۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	.	۶۱,۰۴۴,۵۱۷	۸۱,۲۲۰,۸۷۸,۵۴۷	۸۴,۱۹۹,۳۳۰,۳۹۴		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۴- سوداوراق 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 هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۹۴,۵۶۸,۹۸۳
۱۴-۲	۷۴,۰۵۸,۹۰۰
	۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱-۱۴- 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	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۶	ریال ۹۴,۵۶۸,۹۸۳
				۹۴,۵۶۸,۹۸۳

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۲-۱۴- 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 ۷۴,۰۵۸,۹۰۰
			۰
			۷۴,۰۵۸,۹۰۰

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
هزینه تنزیل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۱۵- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه
منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال
۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶
۷۳,۵۶۱,۴۸۲
۷۹,۵۵۸,۰۲۰
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۱۶- سایر هزینه‌ها

دوره مالی هفت ماه و یک روزه
منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال
۳۳,۴۹۹,۸۲۸
۱۷۸,۹۷۲,۴۷۷
۲۸,۲۰۸,۹۴۳
۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

۱۷- تعدیلات

دوره مالی هفت ماه و یک روزه
منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق شامل بازارگردانی سهام شرکت فرابورس است

که به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	فرابورس ایران	فرابورس	۳٪	۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۶۹,۸۸٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۱,۵۰۳,۶۱۷	۳۰,۰۵٪
		سهام ممتاز	۳,۵۰۰	۰,۰۷٪
			۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۰۰٪

۲۰- 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 سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵۲,۹۴۵,۸۷۹	(۵۲,۹۴۵,۸۷۹)
موسسه حسابرسی فرازمشاور	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)

۲۱- 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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

۲۲- 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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ 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 پدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵	۸۴,۲۲۱,۴۶۴,۲۹۸	۸۴,۲۴۵,۸۱۲,۶۲۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵	۸۴,۲۲۱,۴۶۴,۲۹۸	۸۴,۲۴۵,۸۱۲,۶۲۶
جمع پدهی های جاری	۴۱۵,۲۶۶,۸۱۴	۳۸۹,۸۶۳,۴۰۳	۳۷۷,۱۶۱,۶۹۷
جمع پدهی های غیر جاری	۳۳,۴۹۹,۸۲۸	۰	۳۳,۴۹۹,۸۲۸
جمع کل پدهی ها	۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲	۳۸۹,۸۶۳,۴۰۳	۴۱۰,۶۶۱,۵۲۵
جمع کل تعهدات	۱,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل پدهی ها و تعهدات	۱,۷۵۴,۷۶۶,۶۴۲	۱,۰۴۲,۸۶۳,۴۰۳	۶,۹۴۰,۶۶۱,۵۲۵
نسبت جاری	۴۸.۹۸	۸۰.۷۶	۰.۰۰
نسبت پدهی و تعهدات	۰.۰۲	۰.۰۰	۰.۰۸