



**گزارش حسابرس مستقل**

**به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری**

**صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن**

**برای دوره مالی ۷ ماهه و یک روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی  
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۷	صورت‌های مالی



**گزارش حسابرس مستقل**  
**به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری**  
**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای دوره مالی هفت ماهه یک روز منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق سرمایه گذاری است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



همچنین این مؤسسه بعنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و ضوابط مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت خالص داراییهای صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی هفت ماهه و یک روز منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش طبق دستورالعمل سازمان بورس اوراق بهادار، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل‌های مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوط به صورت نمونه‌ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای مورد ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی، برخورد نگردیده است.

۶-۱- مفاد بند ۷ امیدنامه در خصوص حداقل سفارش‌های انباشته فروش و انجام حداقل معاملات هنگامیکه سهام موضوع فعالیت بازارگردانی صندوق بیش از یک ساعت معاملاتی با صف خریدار همراه بوده است در برخی موارد رعایت نگردیده است.

۷- گزارش عملکرد مدیر درباره وضعیت و عملکرد صندوق موضوع ماده ۲۳ اساسنامه که به منظور تقدیم به دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، به استثنای موارد مندرج در بند ۲-۶ این گزارش که به نحو مناسب افشاء نشده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نشده است.

۸- براساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار مندرج در یادداشت ۲۶ صورتهای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته که در این خصوص مواردی حاکی از عدم کفایت سرمایه صندوق مشاهده نگردیده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۹) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

۶ مرداد ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

(حسابداران رسمی)

محمد حاجی پور رهبین حسین (سیخ سفلی)  
Rahbin  
(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴) (شماره ثبت: ۱۹۲۷)  
(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴) (شماره ثبت: ۱۹۲۷)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

دارایی ها

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

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
<b>۳۴,۲۰۸,۶۶۵,۵۷۶</b>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸	۱۶	سایر هزینه‌ها
<b>۵۲۰,۸۱۷,۸۰۶</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰</b>		<b>سودخالص</b>
۵۵.۵۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۰.۱۹%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان)خالص  
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

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



انتخاب مفید، 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 ۳۱/۰۳/۱۳۹۸

تعداد واحدهای  
سرمایه گذاری  
ریال

۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰

\*

۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰

۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳

۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳

۵,۰۰۳,۶۱۷

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

نابذیر صورتهای مالی می باشد.

چنانچه جداول خلاصه بخش مدیریت در

۴



## 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 واحدهای 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 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 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 یک سال 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای 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 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 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**  
**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی -**  
**دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		نام اوراق				
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود منتقله	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
	ریال	ریال	ریال			
۱۱,۸۷٪	۱۰,۰۰۰,۹۰۹,۹۷۰,۲	.	۱۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱,۹۴٪	۱,۳۸۲,۹۴۳,۵۱۰	۲۰,۲۸۳,۰۴۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	سکوک اجاره مخاربات-۳ ماهه ۱/۴
۲۸,۹۴٪	۳۲,۵۷۶,۷۷۱,۰۲۰	.	۳۲,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۱۸,۰۱٪	۱۵,۱۷۹,۸۷۶,۸۵۰	.	۱۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱,۳۴٪	۱,۱۷۸,۵۰۳,۵۳۵	.	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۲۱,۳۳٪	۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۱,۱۳٪	۹۵۲,۰۴۳,۲۱۹	.	۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۵,۷۵٪	۴,۸۴۷,۸۹۷,۳۳۴	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۰,۱۷٪	۹۳,۷۸۲,۴۵۸	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه ۳م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۹۹,۸۳٪	۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۳۶	۲۰,۳۸۳,۰۴۸	۸۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰			

**۶- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آیفون 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 پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۳۲,۳۳۱)	۳۳,۸۴۳,۳۲۱	۳۳,۶۰۰,۰۰۰	.
۱۲۱,۸۹۱,۰۵۷	۲۸,۲۰۸,۹۴۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۲۱,۵۵۸,۸۳۶	۷۲,۰۵۱,۱۶۴	۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰	.

آیفون نرم افزار صندوق  
مخارج عضویت در کانون ها



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
		بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۳۲۱۲۳۵۷
		بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴
		۲۶۰۰۹۵۷۵۶

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
مانده در پایان دوره مالی	گردش بهسکار
ریال	ریال
۱۹۲۸۰۰۷	۲۳۹,۳۲۱,۳۲۳
۱۹۲۸۰۰۷	۲۳۹,۳۲۱,۳۲۳
مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بهسکار
ریال	ریال
۱۹۲۸۰۰۷	۲۳۹,۳۲۱,۳۲۳
	۲۳۹,۳۲۱,۳۲۳

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:

ریال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
مدیر	۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶
موتی	۱۳,۵۶۱,۴۸۳
حسابرس	۷۹,۵۵۸,۰۲۰
	۷۸۰,۱۳۶,۵۵۸

۱۰- سایر حسابهای برداختی و ذخایر  
 سایر حسابهای برداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ذخیره تصفیه	۳۳,۳۹۹,۸۷۸
ذخیره ایمنان	۱۳۵,۱۳۰,۲۵۶
	۱۶۸,۵۳۰,۰۸۴

۱۱- خالص داراییها  
 خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تنگیک واحدهای سرمایه گذاری و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

ریال	تعداد	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱,۵۰۳,۶۱۷	۲۵,۱۹۹,۷۸۵,۱۳۳
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۵۸,۰۵۴,۵۴۱
		۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۷۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز





صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
ریال		
۳۰,۰۹۱,۷۸۴,۳۳۳	۱۲-۱	سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فراورس
۱۰,۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۱۲-۲	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۳۱,۱۲۲,۳۳۰,۳۹۳		جمع

۱۲- سود فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۰۹۱,۷۸۴,۳۳۳	۳۳۱,۰۳۳,۳۳۳	۲۷,۵۷۹,۱۵,۲۳۴	۵۷,۹۰۱,۲۱۷,۴۰۰	۷,۳۳۷,۰۴۳	فراورس ایران
۳۰,۰۹۱,۷۸۴,۳۳۳	۰	۲۷,۵۷۹,۱۵,۲۳۴	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	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال		
۱۰,۱۴۴,۵۴۰,۸	۱۳,۸۵۵,۸۴۳	۳۵,۸۱۹,۹۳۳,۸۵۰	۳۴,۸۳۹,۱۹۵,۱۰۰	۳۷,۴۱۷	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۵,۱۴۴,۵۳۳	۰	۵۷۴,۴۴۵,۵۵۹	۵۹۰,۳۲۰,۰۰۰	۶۰۰	استاد خزانه سرمایه‌گذاری ۹۸۰۳۱۱-۹۸۰۳۱۱
۱,۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۰	۳۶,۳۹۴,۵۷۹,۴۰۹	۳۷,۳۳۹,۴۱۵,۱۰۰		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال

۲۹۱۷۴۰۷۳۳۰

۲۹۱۷۴۰۷۳۳۰

یادداشت

۱۳-۱

اوراق بهادار با درآمد ثابت  
 جمع

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

سود (زیان) تحقق نیافته	ملاحظات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷۷,۲۲۷,۸۳۸	.	۱۱,۰۱۲,۳۳۳	۱۴,۶۵۲,۵۰۴-۱۲	۱۵,۱۹۰,۷۹۰-۱۷۳	۱۵,۲۹۹	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۴۲۰,۹۹۵,۶۷۸	.	۷,۲۶۲,۴۵۰	۹,۵۸۸,۹۱۴-۳۴	۱۰,۰۰۰,۱۷۲-۱۵۲	۱۰,۰۸۸	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۲۷,۴۲۵,۸۴۱	.	۸۱,۸۷۵,۵۹	۱,۰۱۰,۷۷۷-۰۲	۱,۱۲۹,۳۳۲-۰۲	۱,۲۷۳	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۴۱۴,۳۴۸,۹۶۵	.	۱۳,۰۵۰,۱۰۲	۱۷,۵۷۲,۶۴۰-۹۳۳	۱۸,۰۰۰,۱۴۰-۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۲۵,۱۴۳,۷۰۷	.	۶۹۰,۱۳۳	۹۲۶,۸۹۹-۵۱۳	۹۵۲,۷۳۳-۹۵۲	۱,۰۳۸	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
(۳۱,۶۸۶,۰۸۱)	.	۹۸,۸۵۳۸	۱,۳۹۴,۲۱۰-۰۷۰	۱,۳۶۳,۵۰۰-۰۰۰	۱۵۰۰	صکوک اجاره مخبریات-۳ ماهه ۹۶٪
۱,۴۵۴,۷۶۵,۶۷۶	.	۲۳,۶۳۵,۲۹۵	۲۱,۱۲۲,۰۰۰-۵,۳۳۴	۲۲,۶۰۰,۴۰۶-۳۱۵	۳۴,۳۳۱	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۷۶,۹۴۱,۲۸۷	.	۳,۵۱۷,۳۷۶	۴,۷۷۰,۹۵۶-۳۳۷	۴,۵۵۱,۴۱۵-۰۰۰	۵۰۰۰	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۲,۱۱۱,۹۴۶	.	۶۸۰-۴۲	۹۱,۶۷۰-۵۱۲	۹۲,۸۵۰-۵۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه سهم بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۹۹
۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	.	۶۱۰,۴۴۵۱۷	۸۱,۲۳۰,۸۷۸-۵۳۷	۸۴,۱۹۹,۳۳۰-۳۹۴		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 داداشتهای تخصصی صورتهای مالی -

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

۱۴ - 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:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۹۴,۵۴۸,۹۸۳	۱۴-۱
۷۴,۰۵۸,۹۰۰	۱۴-۲
<u>۱۶,۴۸۹,۰۸۳</u>	

سود اوراق مشارکت  
 سود سپرده بانکی

۱۴-۱ - سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
ریال	درصد	ریال		
۹۴,۵۴۸,۹۸۳	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
<u>۹۴,۵۴۸,۹۸۳</u>				

اوراق مشارکت :  
 اوراق مشارکت صکوک اجاره مخازنات-۳ ماهه ۱۶٪

۱۴-۲ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص	هزینہ تزییل	ریال	درصد	
ریال	ریال			
۷۴,۰۵۸,۹۰۰	۰	۷۴,۰۵۸,۹۰۰	۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۰۶
<u>۷۴,۰۵۸,۹۰۰</u>	۰	<u>۷۴,۰۵۸,۹۰۰</u>		

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۳۲۱۳۲۵۷



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال

۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶

۲۳,۵۶۱,۴۸۲

۷۹,۵۵۸,۰۲۰

۲۸۰,۱۲۶,۵۵۸

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۱۵- هزینه کارمرد ارکان به شرح زیر است:

۱۶- سایر هزینه‌ها

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

ریال

۲۳,۴۹۹,۸۷۸

۱۷۸,۹۷۲,۴۷۷

۲۸۲,۰۹۹,۴۳

۲۴۰,۵۸۱,۲۳۸

هزینه تصفیه

هزینه ابرنمان

هزینه حق بذیرش و عضویت در کانون‌ها

۱۷- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

ریال

۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳

۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳

۱۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق معغد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی اوراق بهادار موضوع بازارگردانی صندوق (شرکت فرابورس ایران) حذف و سهام و حق تقدم سهام شرکت غلظک سازان سیاهان به موضوع بازارگردانی صندوق اضافه گردیده است. سهام شرکت غلظک سازان سیاهان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته نشده است. تعهدات بازارگردانی سهام شرکت مزبور به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مطالبه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	غلظک سازان سیاهان	فسازان	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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

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

درصد تملک	نوع و انحصای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۹۹.۸۸٪	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان انتخاب مفید
۰.۰۵٪	سهام عادی	سهامدار ممتاز	مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۰.۰۷٪	سهام ممتاز		
۱.۰۰٪			

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

ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۳۹,۲۲۸,۰۹۱,۹۲۹	خرید و فروش اوراق بهادار	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مفید
۵۲,۹۴۵,۸۷۹	کارمزد ارکان (مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان انتخاب مفید
۲۵,۲۳۲,۳۸۸	کارمزد ارکان (تقوی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازشاور
۲۸,۴۵۳,۰۴۳	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین

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  
 داداشتهای 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 هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ بر اساس تجمعات مندرج در ایندنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعمیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تجمعات
جمع دارایی جاری	۸۴۳۰۶۰۶۰۶۳۷۵	۷۱,۶۶۶,۷۹۸,۶۸۴	۸۴,۳۴۵,۸۱۲,۶۲۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۴۳۰۶۰۶۰۶۳۷۵	۷۱,۶۶۶,۷۹۸,۶۸۴	۸۴,۳۴۵,۸۱۲,۶۲۶
جمع بدهی های جاری	۴۱۵,۷۶۶,۸۱۴	۳۸۹,۸۶۳,۴۰۳	۳۷۷,۱۶۱,۶۱۷
جمع بدهی های غیر جاری	۳۳,۴۹۹,۸۷۸	۰	۳۳,۴۹۹,۸۷۸
جمع کل بدهی ها	۴۴۹,۲۶۶,۶۹۲	۳۸۹,۸۶۳,۴۰۳	۴۱۰,۶۶۱,۵۲۵
جمع کل تجمعات	۰	۰	۰
جمع کل بدهی ها و تجمعات	۴۴۹,۲۶۶,۶۹۲	۳۸۹,۸۶۳,۴۰۳	۴۱۰,۶۶۱,۵۲۵
نسبت جاری	۲۰۳۰۳	۱۸۳,۸۳	۰۰۰۴۸۷
نسبت بدهی و تجمعات	۰۰۰۱	۰۰۰۱	۰۰۰۴۸۷

