

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸,۰۶,۳۱

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 درموقعیت 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 ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	نریمان ایلخانی	موسسه حسابرسی فرازمشاور (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۱۰۱,۶۸۸,۷۴۴,۶۰۷	۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶
سایر داراییها	۶	۱۴۴,۶۶۲,۷۰۸	۱۲۱,۵۴۸,۸۳۶
موجودی نقد	۷	۳۶,۲۰۲,۷۹۵,۴۲۷	۲۶,۰۹۵,۷۵۶
جاری کارگزاران	۸	۱۹۲,۶۹۴	۱۹۲,۸۰۷
جمع دارایی ها		۱۳۸,۰۳۶,۳۹۵,۴۳۶	۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۹	۲۰۲,۳۸۳,۴۱۷	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۰	۸,۳۵۶	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۲۶۳,۵۰۸,۸۷۹	۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴
جمع بدهی ها		۴۶۵,۹۰۰,۶۵۲	۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲
خالص دارایی ها		۱۳۷,۵۷۰,۴۹۴,۷۸۴	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۲	۹,۹۹۹,۲۲۱	۵,۰۰۳,۶۱۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۷۵۸	۱۶,۷۵۹

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		درآمدها:
ریال	ریال		
۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳	۳,۱۱۷,۸۷۱,۸۰۸	۱۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	۸۰۵,۷۳۶,۶۳۶	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳	۶۳,۲۰۳,۳۵۳	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۲۰۸,۶۶۵,۵۷۶	۳,۹۸۶,۸۱۱,۷۹۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۱۲۴,۲۶۵,۰۸۷	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸	۱۴۹,۸۸۳,۲۵۳	۱۷	سایر هزینه‌ها
۵۲۰,۸۱۷,۸۰۶	۲۷۴,۱۴۸,۳۴۰		جمع هزینه‌ها
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰	۳,۷۱۲,۶۶۳,۴۵۷		سودخالص



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها		صورت گردش خالص داراییها	
دوره مالی هفت ماه و یک روزه		دوره مالی سه ماهه	
منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵,۰۰۳,۶۱۷
۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۱۷	۴۹,۹۵۶,۰۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۶۰۴
.	.	.	.
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰	.	۳,۷۱۲,۶۶۳,۴۵۷	.
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	.	۴۳,۹۵۱,۶۴۴	.
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۳۷,۵۷۰,۴۹۴,۷۸۴	۹,۹۹۹,۲۲۱

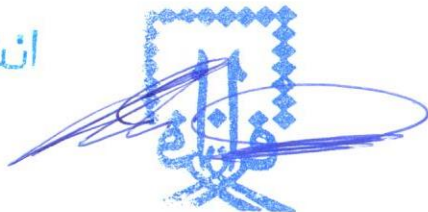
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سود خالص دوره

۱۸

تعدیلات

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 کاووسیه، 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٪	۳۴,۹۷٪
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۳,۵۰۰	۰,۱٪	۰,۰۳٪
جمع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 اهمیت 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تاسیس 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، 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 سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱							
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق	
ریال		ریال		ریال	ریال	درصد			
۱۰,۰۰۹,۹۰۹,۷۰۲	۱۱.۸۷%	-	۰.۰۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	
۱,۳۸۲,۹۹۴,۵۱۰	۱.۶۴%	۱,۲۰۷,۰۷۳,۲۶۳	۰.۸۷%	۲۰,۴۸۶,۱۶۳	۱,۳۹۴,۲۱۰,۰۷۰	۱۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	صکوک اجاره مخابرات - ۳ ماهه ۱۶%	
۳۲,۵۷۶,۷۷۱,۰۲۰	۳۸.۶۴%	-	۰.۰۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۲۷	
۱۵,۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰	۱۸.۰۱%	-	۰.۰۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	
۱,۱۲۸,۵۰۳,۵۴۵	۱.۳۴%	۱,۳۳۲,۹۸۹,۰۰۹	۰.۹۷%	-	۱,۲۴۸,۹۴۴,۷۳۷	-	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴	
۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸	۲۱.۳۴%	۱۸,۸۹۲,۲۹۳,۱۵۰	۱۳.۶۹%	-	۱۷,۵۷۲,۶۴۰,۹۳۴	-	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶	
۹۵۲,۰۴۳,۲۱۹	۱.۱۳%	۱,۴۳۱,۱۵۸,۱۴۷	۱.۰۴%	-	۱,۴۰۰,۲۶۵,۴۵۴	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	
۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴	۵.۷۵%	-	۰.۰۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۵۲۳	
۹۳,۷۸۲,۴۵۸	۰.۱۱%	۹۸,۷۷۰,۹۳۹	۰.۰۷%	-	۹۱,۶۷۰,۵۱۲	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۲۳	
-	۰.۰۰%	۱,۸۶۳,۰۹۶,۸۳۴	۱.۳۵%	-	۱,۸۵۰,۲۴۴,۴۵۴	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	
-	۰.۰۰%	۷۲,۷۷۶,۵۱۰,۵۳۳	۵۲.۷۲%	-	۷۲,۸۰۵,۷۳۵,۴۹۲	-	۱۳۹۹/۰۷/۳۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۷۳۱	
-	۰.۰۰%	۴,۰۸۱,۸۵۲,۷۳۲	۲.۹۶%	-	۴,۰۷۸,۴۹۹,۵۰۵	-	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۲۳	
۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶	۹۹.۸۲%	۱۰۱,۶۸۸,۷۴۴,۶۰۷	۷۳.۶۷%	۲۰,۴۸۶,۱۶۳	۱۰۰,۴۴۲,۲۱۱,۱۵۸				

۶- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئینمان 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.

۱۳۹۸/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴۲,۲۲۱)	۷۸,۱۱۸,۳۳۰	۱۳,۳۶۲,۶۸۵	۶۴,۵۱۳,۴۲۴	آئینمان نرم افزار صندوق
۱۲۱,۷۹۱,۰۵۷	-	۴۱,۶۴۱,۷۷۳	۸۰,۱۴۹,۲۸۴	مخارج عضویت در کانون ها
(۲۴۲,۲۲۱)	۷۸,۱۱۸,۳۳۰	۵۵,۰۰۴,۴۵۸	۱۴۴,۶۶۲,۷۰۸	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۷- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۵۹۵,۷۵۶	۳۶,۲۰۲,۷۹۵,۴۲۷	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴
۳۶,۰۹۵,۷۵۶	۳۶,۲۰۲,۷۹۵,۴۲۷	

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۲,۶۹۴	۲۲۱,۸۸۷,۵۳۳,۱۹۷	۲۲۱,۸۸۷,۵۳۳,۰۸۴	۱۹۲,۸۰۷
۱۹۲,۶۹۴	۲۲۱,۸۸۷,۵۳۳,۱۹۷	۲۲۱,۸۸۷,۵۳۳,۰۸۴	۱۹۲,۸۰۷

شرکت کارگزاری مفید

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶	۱۴۳,۱۴۷,۸۴۷	مدیر
۷۳,۵۶۱,۴۸۲	۳۸,۸۵۲,۰۱۶	متولی
۷۹,۵۵۸,۰۲۰	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	حسابرس
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۲۰۲,۳۸۳,۴۱۷	

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۸,۳۵۶	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۸,۳۵۶	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۳۳,۴۹۹,۸۲۸	۵۸,۹۴۷,۰۵۵	
ذخیره آبونمان	۱۲۵,۱۳۰,۲۵۶	۲۰۴,۵۶۱,۸۲۴	
	۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴	۲۶۳,۵۰۸,۸۷۹	

۱۲- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۱۹۹,۷۸۵,۱۴۲	۱,۵۰۳,۶۱۷	۸۹,۴۱۷,۰۷۰,۴۵۸	۶,۴۹۹,۲۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸,۶۵۸,۰۵۴,۵۴۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۳,۴۲۴,۳۲۶	۳,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۳۷,۵۷۰,۴۹۴,۷۸۴	۹,۹۹۹,۲۳۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مقصد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		یادداشت	سود فروش اوراق بهادار
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۸۲,۶۵۶	۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳	۳,۱۱۶,۱۸۹,۱۵۲	۱,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۱۳-۱	سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس
۳,۱۱۷,۸۷۱,۸۰۸	۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳	۳,۱۱۷,۸۷۱,۸۰۸	۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳	۱۳-۲	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
					جمع

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سهم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۷۴۸,۱۴۰,۹۴۶	۲,۹۸۷,۶۷۱	۷۴۸,۱۱۱,۲۷۳	۲,۹۸۷,۶۷۱								غلطک سازان سپاهان	۴۰,۰۰۰	۷۴۸,۱۱۱,۲۷۳	۷۴۴,۱۴۰,۹۴۶	۲,۹۸۷,۶۷۱	۰	۱,۶۸۲,۶۵۶
۰	۰	۰	۰	فرابورس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۴۸,۱۴۰,۹۴۶	۲,۹۸۷,۶۷۱	۷۴۸,۱۱۱,۲۷۳	۲,۹۸۷,۶۷۱							

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱۵,۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰	۱۰,۰۹۹,۹۰۹,۷۰۲	۱۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰							
۱۵,۱۴۶,۵۳۲	۱۰,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۵,۲۹۹	۱۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰	۱۰,۰۹۹,۹۰۹,۷۰۲	۰	۰
۰	۶۴۸,۲۷۸,۴۵۷	۰	۶۴۸,۲۷۸,۴۵۷	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۰,۰۸۸	۱۰,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۹,۹۰۹,۷۰۲	۰	۰	۰
۰	۷۲,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۷۰۰	۶۶۶,۱۲۲,۸۰۰	۶۴۸,۲۷۸,۴۵۷	۴۸۲,۹۳۴	۰	۰
۰	۴,۷۴۹,۴۱۲,۰۱۹	۰	۴,۷۴۹,۴۱۲,۰۱۹	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۷۲,۸۶۶	۷۲,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۱۶,۵۸۷,۹۸۱	۰	۰	۰
۰	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴	۰	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴	۰	۰	۰
۱۰,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۳,۱۱۶,۱۸۹,۱۵۲	۱۰,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۳,۱۱۶,۱۸۹,۱۵۲							

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال ۸۰۵,۷۳۶,۶۳۶	ریال ۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰
اوراق بهادار با درآمد ثابت جمع	۸۰۵,۷۳۶,۶۳۶	۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق ریال
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	۵۲۷,۲۷۲,۸۳۸
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	۴۲۰,۹۹۵,۶۷۸
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱,۴۳۵	۱,۳۳۸,۹۵۹,۷۵۵	۱,۲۷۶,۳۷۰,۵۸۰	۹۷۰,۷۴۶	.	۲۷,۴۲۵,۸۴۱
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۰,۰۰۰	۱۸,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸	۱۳,۷۰۶,۸۵۰	.	۴۱۴,۴۴۸,۹۶۵
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱,۴۷۱	۱,۴۳۲,۱۹۶,۴۹۱	۱,۴۰۸,۲۸۷,۹۵۹	۱,۰۳۸,۳۴۲	.	۲۵,۱۴۳,۷۰۷
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶%	۱,۵۰۰	۱,۱۸۷,۴۴۸,۰۰۰	۱,۳۶۲,۵۱۱,۴۶۲	۸۶۰,۹۰۰	.	(۳۱,۶۹۸,۶۰۸)
اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	.	.	.	.	.	۱,۴۵۴,۷۶۵,۶۷۶
اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	.	.	.	.	.	۷۶,۹۴۱,۲۸۷
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۱۰۰	۹۸,۱۴۲,۶۰۰	۹۳,۷۸۲,۴۶۴	۷۱,۶۶۱	.	۲,۱۱۱,۹۴۶
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۸۸,۹۱۱	۷۲,۸۲۹,۳۱۱,۷۸۶	۷۲,۸۰۵,۷۳۵,۴۹۲	۵۲,۸۰۱,۲۵۱	.	.
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۴,۷۳۹	۴,۰۸۴,۸۱۴,۲۳۳	۴,۰۷۸,۴۹۹,۵۰۵	۲,۹۶۱,۴۹۰	.	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱,۹۱۲	۱,۸۶۴,۴۴۸,۵۶۰	۱,۸۵۰,۲۴۴,۴۵۴	۱,۳۵۱,۷۲۵	.	.
		۱۰۱,۷۲۲,۰۲۱,۴۱۵	۱۰۰,۸۶۲,۵۲۱,۸۱۴	۷۲,۷۶۲,۹۶۵	.	۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 سه ماهه	دوره مالی هفت ماه و یک روزه
	منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۶۱,۱۵۳,۷۹۹	ریال ۹۴,۵۶۸,۹۸۳
سود سپرده بانکی	۲,۰۴۹,۵۵۴	۷۴,۰۵۸,۹۰۰
	<u>۶۳,۲۰۳,۳۵۳</u>	<u>۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳</u>

دوره مالی هفت ماه
و یک روزه منتهی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰/۱/۰۲/۳۰	ریال ۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۶	ریال ۶۱,۱۵۳,۷۹۹
				ریال ۹۴,۵۶۸,۹۸۳
				<u>۹۴,۵۶۸,۹۸۳</u>

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

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

دوره مالی هفت ماه
و یک روزه منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سپرده کوتاه مدت	درصد ۱۰	ریال ۲,۰۴۹,۵۵۴	ریال ۰	ریال ۲,۰۴۹,۵۵۴
					ریال ۷۴,۰۵۸,۹۰۰
			<u>۲,۰۴۹,۵۵۴</u>	<u>۰</u>	<u>۷۴,۰۵۸,۹۰۰</u>

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

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۲۱۲۲۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه		مدیر صندوق متولی حسابرس
دوره مالی هفت ماه و یک روزه	منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶	۶۵,۰۲۹,۵۱۷	
۷۳,۵۶۱,۴۸۲	۳۸,۸۵۲,۰۱۶	
۷۹,۵۵۸,۰۲۰	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۱۲۴,۲۶۵,۰۸۷	

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه		هزینه تصفیه هزینه آونمان هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
دوره مالی هفت ماه و یک روزه	منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳,۴۹۹,۸۲۸	۲۵,۴۴۷,۲۲۷	
۱۷۸,۹۷۲,۴۷۷	۸۲,۷۹۴,۲۵۳	
۲۸,۲۰۸,۹۴۳	۴۱,۶۴۱,۷۷۳	
۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸	۱۴۹,۸۸۳,۲۵۳	

۱۸- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
دوره مالی هفت ماه و یک روزه	منتهی به	
۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	۴۳,۹۵۱,۶۴۴	
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	۴۳,۹۵۱,۶۴۴	

۱۹- 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 و حق تقدم سهام شرکت فرابورس بوده است که تا تهیه صورت‌های مالی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	گلتک سازان سپاهان	فسازان	۳٪	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

لازم به ذکر است که طبق مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ اوراق موضوع بازارگردانی صندوق (شرکت فرابورس ایران) حذف گردیده است و سهام شرکت گلتک سازان سپاهان جایگزین سهام مذکور گردید. موارد مذکور مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۶ به تایید سازمان بورس رسیده

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان 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٪

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	۴۴۳,۷۷۵,۰۶۶,۲۸۱	۱۹۲,۸۰۷
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۶۵,۰۲۹,۵۱۷	(۶۵,۰۲۹,۵۱۷)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۸,۸۵۲,۰۱۶	(۳۸,۸۵۲,۰۱۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۰,۳۸۳,۵۵۴	(۲۰,۳۸۳,۵۵۴)

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.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارزاق بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۳۸,۰۳۶,۳۹۵,۴۳۶	۱۲۲,۷۴۲,۱۱۵,۷۰۴	۱۳۷,۹۶۴,۰۴۴,۸۱۳
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۱۳۸,۰۳۶,۳۹۵,۴۳۶	۱۲۲,۷۴۲,۱۱۵,۷۰۴	۱۳۷,۹۶۴,۰۴۴,۸۱۳
جمع بدهی های جاری	۴۰۶,۹۵۳,۵۹۷	۳۷۸,۳۲۴,۰۲۸	۳۶۴,۰۰۹,۲۴۴
جمع بدهی های غیر جاری	۵۸,۹۴۷,۰۵۵	۰	۵۸,۹۴۷,۰۵۵
جمع کل بدهی ها	۴۶۵,۹۰۰,۶۵۲	۳۷۸,۳۲۴,۰۲۸	۴۲۲,۹۵۶,۲۹۸
جمع کل تعهدات	۴,۱۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۵۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۶۵۶,۷۰۰,۶۵۲	۲,۴۷۳,۷۲۴,۰۲۸	۲۱,۳۷۶,۹۵۶,۲۹۸
نسبت جاری	۳۰۰۲	۴۹۰۶۲	
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۰۳		۰۰۱۵۴۹۵