

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 سرمایه‌گذاری
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید شامل صورت خالص داراییها در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و گردش 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 سرمایه‌گذاری است، این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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.

اظهار نظر

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 حسابرس مستقل (۱۵مه)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

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 شیخ سفلی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۰۱) حسابداران رسمی (شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

شماره ثبت: ۱۹۷۷

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:

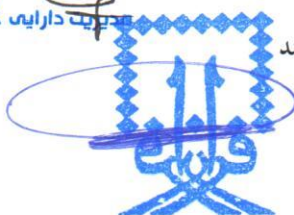
شماره صفحه

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 درچارچوب 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 افشاگردیده 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 خاریابند	حسابداران رسمی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

دارایی ها

<u>۱۳۹۸/۰۳/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	
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 دارایی ها
		<u>بدهی ها</u>
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۹	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۸,۶۳۰,۰۰۸۴	۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳</u>	۱۱	خالص دارایی ها
<u>۵,۰۰۳,۶۱۷</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۶,۷۵۹</u>		خالص دارایی های 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
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

سود(زیان)خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان)خالص

خالص داراییهای پایان دوره



انتخابات هیئت مدیره همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

مدیریت دارایی

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

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

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

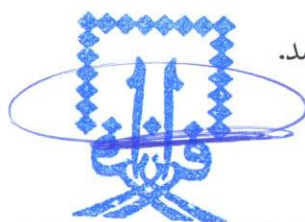
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

خالص 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 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 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 باز خرید 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 باقی مانده 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 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 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی 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 بازرگانی مفید

بادداشتهای 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 بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	۱۰,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۹,۹۰۹,۷۰۲	۱۱,۸۷%
صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۳,۰۴۸	۱,۳۸۲,۹۹۴,۵۱۰	۱,۶۴%
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	۳۴,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۵۷۶,۷۷۱,۰۲۰	۳۸,۶۴%
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	۱۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰	۱۸,۰۱%
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	۱,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۸,۵۰۳,۵۴۵	۱,۳۴%
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸	۲۱,۳۴%
اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۵۲,۰۴۳,۲۱۹	۱,۱۳%
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴	۵,۷۵%
اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۳,۷۸۲,۴۵۸	۰,۱۱%
			۸۷,۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۸۳,۰۴۸	۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶	۹۹,۸۲%

۶- سایر داراییها

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۸۴۲,۲۲۱	(۲۴۲,۲۲۱)
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۰۸,۹۴۳	۱۲۱,۷۹۱,۰۵۷
.	۱۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۵۱,۱۶۴	۱۲۱,۵۴۸,۸۳۶

آیونمان 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 - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۲۵,۵۹۵,۷۵۶	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴
۵۰۰,۰۰۰	
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 دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲۳۹,۴۲۱,۴۷۴,۶۳۸	۲۳۹,۴۲۱,۶۶۷,۴۴۵	.
.	۲۳۹,۴۲۱,۴۷۴,۶۳۸	۲۳۹,۴۲۱,۶۶۷,۴۴۵	.

شرکت کارگزاری مفید



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

بازرسی و توضیح 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:

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

۱۰- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

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

۱۱- خالص داراییها

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

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



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

متنهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	
۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳	۱۲-۱
۱,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۱۲-۲
<u>۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳</u>	

سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس
 سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
 جمع

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					تعداد	سهام
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
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
<u>۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳</u>	.	<u>۲۳۱,۰۲۳,۷۳۳</u>	<u>۲۷,۵۷۹,۱۱۵,۲۴۴</u>	<u>۵۷,۹۰۱,۲۱۷,۴۰۰</u>		

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

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱					تعداد	اوراق مشارکت
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۱۶,۴۰۵,۴۰۸	.	۱۲,۸۵۵,۸۴۲	۳۵,۸۱۹,۹۳۳,۸۵۰	۳۶,۸۴۹,۱۹۵,۱۰۰	۳۷,۴۱۷	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸
۱۵,۱۴۶,۵۳۲	.	۴۲۷,۹۰۹	۵۷۴,۶۴۵,۵۵۹	۵۹۰,۲۲۰,۰۰۰	۶۰۰	استادخزانه-م-مبوجده ۹۶-۹۸۰۴۱۱
<u>۱,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰</u>	.	<u>۱۳,۲۸۳,۷۵۱</u>	<u>۳۶,۳۹۴,۵۷۹,۴۰۹</u>	<u>۳۷,۴۳۹,۴۱۵,۱۰۰</u>		



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

جمع

۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰

۱۳-۱- 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	.	۱۱,۰۱۳,۳۳۳	۱۴,۶۵۲,۵۰۴,۰۱۲	۱۵,۱۹۰,۷۹۰,۱۷۳	۱۵,۲۹۹	اسناد خزانه-۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۴۲۰,۹۹۵,۶۷۸	.	۷,۲۶۲,۴۵۰	۹,۵۸۸,۹۱۴,۰۲۴	۱۰,۰۱۷,۱۷۲,۱۵۲	۱۰,۰۸۸	اسناد خزانه-۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۲۷,۴۲۵,۸۴۱	.	۸۱۸,۷۵۹	۱,۱۰۱,۰۷۷,۷۰۲	۱,۱۲۹,۳۲۲,۳۰۲	۱,۲۷۲	اسناد خزانه-۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۴۱۴,۴۴۸,۹۶۵	.	۱۳,۰۵۰,۱۰۲	۱۷,۵۷۲,۶۴۰,۹۳۳	۱۸,۰۰۰,۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه-۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
۲۵,۱۴۳,۷۰۷	.	۶۹۰,۷۳۲	۹۲۶,۸۹۹,۵۱۳	۹۵۲,۷۳۳,۹۵۲	۱,۰۲۸	اسناد خزانه-۱۵ 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-۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۷۶,۹۴۱,۲۸۷	.	۳,۵۱۷,۲۷۶	۴,۷۷۰,۹۵۶,۴۳۷	۴,۸۵۱,۴۱۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اسناد خزانه-۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۲۳
۲,۱۱۱,۹۴۶	.	۶۸,۰۴۲	۹۱,۶۷۰,۵۱۲	۹۳,۸۵۰,۵۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-۸ 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- 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 هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۹۴,۵۶۸,۹۸۳
سود سپرده بانکی	۷۴,۰۵۸,۹۰۰
	<u>۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳</u>

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

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 ۹۴,۵۶۸,۹۸۳
				<u>۹۴,۵۶۸,۹۸۳</u>

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

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

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

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷



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- تعديلات

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

ریال
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳

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

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

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

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
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۱,۵۰۳,۶۱۷
		سهام ممتاز	۳,۵۰۰
			۵,۰۰۳,۶۱۷
		درصد تملک	۶۹.۸۸%
			۳۰.۰۵%
			۰.۰۷%
			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	۱۹۲,۸۰۷
شرکت سید 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 بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵	۷۱,۶۶۶,۷۹۸,۶۸۴	۸۴,۲۴۵,۸۱۲,۶۲۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵	۷۱,۶۶۶,۷۹۸,۶۸۴	۸۴,۲۴۵,۸۱۲,۶۲۶
جمع بدهی های جاری	۴۱۵,۲۶۶,۸۱۴	۳۸۹,۸۶۳,۴۰۳	۳۷۷,۱۶۱,۶۹۷
جمع بدهی های غیر جاری	۳۳,۴۹۹,۸۲۸	۰	۳۳,۴۹۹,۸۲۸
جمع کل بدهی ها	۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲	۳۸۹,۸۶۳,۴۰۳	۴۱۰,۶۶۱,۵۲۵
جمع کل تعهدات	۲,۴۸۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۹۳۷,۵۶۶,۶۴۲	۱,۶۳۴,۲۶۳,۴۰۳	۱۲,۸۵۴,۶۶۱,۵۲۵
نسبت جاری	۲۹.۰۳	۴۳.۸۵	
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۳		۰.۱۵۲۵۹

