

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸,۰۹,۳۰

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

 امضا انتخاب مفید مدیریت دارایی	نماینده حجت اله نصرتیان ثابت	شخص حقوقی شرکت سبدگردان انتخاب مفید	ارکان صندوق مدیر صندوق
 سعید خاریباند	موسسه حسابرسی فرازمشاور، دیلمی پور (حسابداران رسمی)	متولی صندوق	

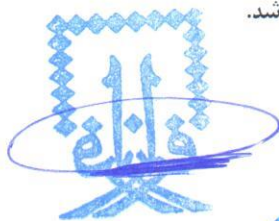
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال ۰	ریال ۱۱,۲۳۸,۱۸۱,۱۹۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶	۹۷,۴۳۰,۴۱۰,۸۱۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۱,۵۴۸,۸۳۶	۱۲۴,۹۱۱,۶۹۶	۷	سایر داراییها
۲۶,۰۹۵,۷۵۶	۲,۳۳۸,۹۱۸,۹۰۷	۸	موجودی نقد
۱۹۲,۸۰۷	۴,۱۱۹,۰۹۹,۲۲۶	۹	جاری کارگزاران
۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵	۱۱۵,۲۵۱,۵۲۱,۸۴۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۳۶۷,۱۸۵,۵۳۷	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱۳,۱۵۶	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۶۸,۶۳۰,۰۰۸۴	۳۵۶,۷۲۷,۵۴۹	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲	۷۲۳,۹۲۶,۲۴۲		جمع بدهی ها
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۱۱۴,۵۲۷,۵۹۵,۵۹۸	۱۳	خالص دارایی ها
۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۱,۶۴۶,۸۶۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۷۵۹	۹,۸۳۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



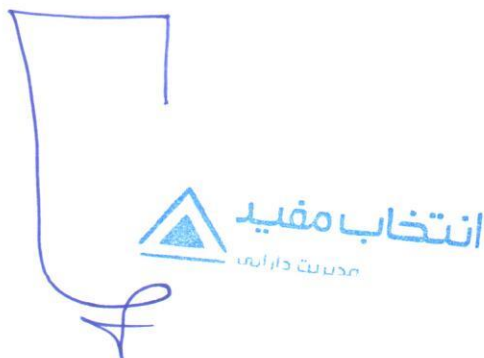
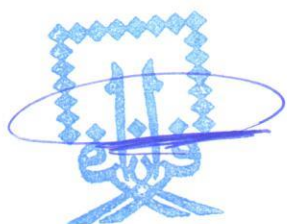
انتخاب مفید
در زمینه تخصصی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
صورت سود و زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		درآمدها:
۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳	۸۴۷,۲۶۷,۸۹۶	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	۳,۵۱۶,۳۰۰,۱۵۳	۱۵	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳	۱۳۱,۱۳۶,۲۷۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۴,۲۰۸,۶۶۵,۵۷۶	۴,۴۹۴,۷۰۴,۳۲۱		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۲۹۰,۶۰۱,۹۶۰	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸	۲۶۲,۸۵۲,۹۳۵	۱۸	سایر هزینه‌ها
۵۲۰,۸۱۷,۸۰۶	۵۵۳,۴۵۴,۸۹۵		جمع هزینه‌ها
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰	۳,۹۴۱,۲۴۹,۴۲۶		سودخالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
صورت گردش خالص داراییها
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها		صورت گردش خالص داراییها	
دوره مالی هفت ماه و یک روزه		دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۰	۰	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵,۰۰۳,۶۱۷
۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۴۳,۷۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۲,۱۷۵
۰	۰	(۷۷,۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۸,۹۲۸)
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰		۳,۹۴۱,۲۴۹,۴۲۶	
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳		(۳۹,۷۰۳,۹۶۳,۵۱۱)	
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۱۴,۵۲۷,۵۹۵,۵۹۸	۱۱,۶۴۶,۸۶۴

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

۱۸

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

۴



۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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٪	۳۰,۰۲٪
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۳,۵۰۰	۰,۱٪	۰,۰۳٪
جمع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰,۰۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است. با توجه به اینکه دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۷ قبل از آغاز مجوز فعالیت صندوق بوده است تمامی موارد صورت سود و زیان صفر بوده است. و با توجه به صفر بودن اقلام مقایسه‌ای در صورت سود و زیان ارائه نشده 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	مبلغ صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰،۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، 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 شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
فلزات اساسی	۱۱,۲۳۸,۱۸۱,۱۹۲	۹,۶۹۶,۶۰۴,۰۱۷	-	-
	۱۱,۲۳۸,۱۸۱,۱۹۲	۹,۶۹۶,۶۰۴,۰۱۷	-	-

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
			بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	۰,۰۰%	۱,۰۰۰۹۹,۰۹۷۰۲
صکوک اجاره مخایرات - ۳ ماهه ۱۶%	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶	۱۹,۱۹۴,۰۸۹	۱,۲۹۴,۷۷۶,۱۳۱	۱,۱۲%	۱,۳۸۲,۹۹۴,۵۱۰
اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	-	۰,۰۰%	۳۲,۵۷۶,۷۷۱,۰۲۰
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	۰,۰۰%	۱۵,۰۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰
اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	-	-	۰,۰۰%	۱,۱۲۸,۵۰۳,۵۴۵
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	۱۹,۸۱۱,۴۲۶,۲۹۵	۱۷,۱۹%	۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	-	-	۰,۰۰%	۹۵۲,۰۴۳,۲۱۹
اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۵۲۳	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	۰,۰۰%	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۲۳	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	-	۰,۰۰%	۹۳,۷۸۲,۴۵۸
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۷۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	-	۱۴,۵۹۴,۴۸۵,۳۲۱	۱۲,۶۶%	-
اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۲۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	-	-	۹,۹۲۳,۷۴۳,۰۶۹	۸,۶۱%	-
اسناد خزانه - م ۲۴ بودجه ۹۶ - ۹۹۰۶۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۲۵	-	-	۱۳,۰۱۴,۳۴۲,۷۱۲	۱۱,۴۱%	-
اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۷ - ۹۹۱۰۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	-	۴,۳۵۹,۱۴۹,۱۵۳	۳,۷۸%	-
اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۵۱۳	۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	-	۱۱,۵۰۴,۸۳۴,۹۶۲	۱۰,۰۸%	-
اسناد خزانه - م ۱۵ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۲۲۴	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	-	-	۲۱,۵۴۸,۶۰۹,۸۱۹	۱۸,۹۰%	-
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۸ - ۹۹۰۴۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	-	-	۸۹۸,۴۵۰,۹۰۵	۰,۷۸%	-
			۱۹,۱۹۴,۰۸۹	۹۷,۴۳۰,۴۱۰,۸۱۹	۸۴,۵۴%	۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶
			۹۵,۴۳۶,۴۹۳,۷۴۸			۹۹,۸۲%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۷- 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.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال (۲۴۲,۲۲۱)	ریال ۷۸,۱۱۸,۲۳۰	ریال ۲۵,۹۴۹,۵۲۱	ریال ۵۱,۹۲۶,۵۸۸
۱۳۱,۷۹۱,۰۵۷	۰	۴۸,۸۰۵,۹۴۹	۷۲,۹۸۵,۱۰۸
۱۳۱,۵۴۸,۸۳۶	۷۸,۱۱۸,۲۳۰	۷۴,۷۵۵,۴۷۰	۱۲۴,۹۱۱,۶۹۶

آئینمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
ریال ۲۵,۵۹۵,۷۵۶	ریال ۲,۳۳۸,۴۱۸,۹۰۷
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۶,۰۹۵,۷۵۶	۲,۳۳۸,۹۱۸,۹۰۷

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال ۴,۱۱۹,۰۹۹,۲۲۶	ریال ۷۰۹,۲۷۲,۹۹۳,۷۳۶	ریال ۷۱۳,۳۹۱,۹۰۰,۱۵۵	ریال ۱۹۲,۸۰۷
۴,۱۱۹,۰۹۹,۲۲۶	۷۰۹,۲۷۲,۹۹۳,۷۳۶	۷۱۳,۳۹۱,۹۰۰,۱۵۵	۱۹۲,۸۰۷

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶	۲۵۱,۲۰۳,۴۲۹	متولی
۷۳,۵۶۱,۴۸۲	۷۵,۸۷۲,۵۳۴	حسابرس
۷۹,۵۵۸,۰۲۰	۴۰,۱۰۹,۵۷۴	
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۳۶۷,۱۸۵,۵۳۷	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۱۳,۱۵۶	
.	۱۳,۱۵۶	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳۳,۴۹۹,۸۲۸	۸۴,۶۰۰,۶۸۱	ذخیره ابونمان
۱۳۵,۱۳۰,۳۵۶	۲۷۲,۱۲۶,۸۶۸	
۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴	۳۵۶,۷۲۷,۵۴۹	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۵,۱۹۹,۷۸۵,۱۴۲	۱,۵۰۳,۶۱۷	۸۰,۱۱۰,۸۹۹,۰۰۱	۸,۱۴۶,۸۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸,۶۵۸,۰۵۴,۵۴۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۴۱۶,۶۹۶,۵۹۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵,۰۰۳,۶۱۷	۱۱۴,۵۲۷,۵۹۵,۵۹۸	۱۱,۶۴۶,۸۶۴	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال
سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس	۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳	(۴,۵۷۳,۳۰۰,۱۸۶)
۱۴-۲	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۵,۴۲۰,۵۶۸,۰۸۲
جمع	۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳	۸۴۷,۲۶۷,۸۹۶

۱-۱۴- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس به شرح زیر است:

سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
غسلک سازان سپاهان	۶,۷۷۰,۱۶۱	۱۲۲,۵۵۹,۹۲۱,۷۸۱	۱۲۶,۶۴۴,۲۱۲,۹۶۶	۴۸۹,۰۰۹,۰۰۱	-	-	-	
فرابورس ایران	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳	
همکاران سیستم	۱۹,۹۲۴	۱۸۸,۴۸۹,۷۲۵	۱۸۶,۶۶۶,۹۴۶	۸۸۸,۰۰۵	۹۳۴,۷۷۴	-	-	
		۱۲۲,۷۴۸,۴۱۱,۵۰۶	۱۲۶,۸۳۰,۸۷۹,۹۱۲	۴۸۹,۸۹۷,۰۰۶	۹۳۴,۷۷۴	(۴,۵۷۳,۳۰۰,۱۸۶)	۳۰,۰۹۱,۰۷۸,۴۲۳	

۲-۱۴- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۶,۴۰۵,۴۰۸	
اسنادخزانه-۸مبوجه-۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۵,۲۹۹	۱۵,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰	-	-	-	۱۵,۱۴۶,۵۳۳	
اسنادخزانه-۹مبوجه-۹۶-۹۸۰۴۱۱	۱۰,۰۸۸	۱۰,۰۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۹,۹۰۹,۷۰۲	-	-	-	-	
اسنادخزانه-۱۵مبوجه-۹۶-۹۸۰۸۲۰	۲,۴۹۹	۲,۴۹۹,۱۷۷,۳۶۷	۲,۳۷۹,۱۹۲,۷۹۲	۱,۵۲۷,۲۳۸	-	-	-	
اسنادخزانه-۷مبوجه-۹۷-۹۸۰۶۳۷	۷۲,۸۶۶	۷۲,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۱۱۶,۵۸۷,۹۸۱	-	-	-	۲,۷۴۹,۴۱۲,۰۱۹	
اسنادخزانه-۵مبوجه-۹۷-۹۸۰۵۳۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴	-	-	-	۱۵۲,۱۰۲,۲۷۶	
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱,۵۰۰	۱,۲۳۳,۵۰۴,۵۰۰	۱,۳۶۲,۵۱۱,۴۶۲	-	-	-	(۱۴۹,۰۰۶,۹۶۲)	
اسنادخزانه-۳مبوجه-۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۰,۸۲۸	۹۰,۲۲۳,۱۴۶,۲۸۸	۸۹,۰۵۲,۵۵۴,۳۶۱	۴۳,۴۷۷,۸۴۷	-	-	۱,۱۲۷,۱۱۴,۰۰۸	
اسنادخزانه-۶مبوجه-۹۷-۹۹۰۴۲۳	۹,۶۳۹	۸,۴۸۶,۳۸۹,۴۷۸	۸,۴۲۸,۱۲۰,۶۹۲	۶,۱۵۲,۶۲۷	-	-	۵۲,۱۱۶,۱۵۹	
اسنادخزانه-۱۲مبوجه-۹۶-۹۸۱۱۱۴	۴,۷۷۰	۴,۵۴۱,۲۵۲,۵۵۸	۴,۴۵۰,۴۴۵,۱۵۵	۲,۳۱۲,۰۹۶	-	-	۸۸,۴۹۵,۳۰۷	
اسنادخزانه-۳مبوجه-۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۰,۰۰۰	۱۹,۰۸۳,۸۱۰,۰۰۰	۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸	-	-	-	۱,۰۹۶,۷۹۰,۱۰۲	
اسنادخزانه-۸مبوجه-۹۷-۹۸۰۷۲۳	۲۰۰	۱۹۹,۵۴۹,۳۰۰	۱۹۳,۳۳۱,۷۵۸	-	-	-	۶,۲۱۷,۵۴۲	
اسنادخزانه-۵مبوجه-۹۷-۹۹۰۲۲۴	۲,۵۱۰	۲,۳۰۱,۷۲۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۱۱۵,۴۵۶	۱,۶۶۸,۷۴۱	-	-	۱۷,۹۳۶,۰۰۸	
اسنادخزانه-۴مبوجه-۹۶-۹۸۰۸۲۰	۱,۹۱۲	۱,۸۸۵,۲۳۲,۰۰۰	۱,۸۵۰,۲۴۴,۴۵۲	۱,۳۶۶,۷۸۲	-	-	۳۳,۶۲۰,۷۶۶	
		۲۳۳,۶۱۶,۸۵۱,۶۹۶	۲۲۸,۱۳۹,۷۷۸,۲۸۳	۵۶۵,۰۵۳,۳۱۱	-	-	۵,۴۲۰,۵۶۸,۰۸۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی هفت ماه و یک روزه
	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سهام بورسی	ریال	ریال
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱.۵۴۱.۵۷۷.۱۷۵	.
جمع	۱.۹۷۴.۷۲۲.۹۷۸	۲.۹۱۷.۴۰۷.۳۳۰
	۳.۵۱۶.۳۰۰.۱۵۳	۲.۹۱۷.۴۰۷.۳۳۰

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	ارزش دفتری	مالیات	
گلنتک سازان سپاهان	۵۶۹.۹۴۵	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۱.۲۸۳.۳۰۱.۱۶۵	۹.۶۹۶.۶۰۴.۰۱۷	۳۵.۰۱۹.۹۷۳	-	۱.۵۴۱.۵۷۷.۱۷۵
		۱۱.۲۸۳.۳۰۱.۱۶۵	۹.۶۹۶.۶۰۴.۰۱۷	۳۵.۰۱۹.۹۷۳	-	۱.۵۴۱.۵۷۷.۱۷۵

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی هفت ماه و یک روزه

سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			سود (زیان) تحقق نیافته
			کارمزد	ارزش دفتری	مالیات	
اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶	۲۰.۰۰۰	۱۹.۸۲۵.۸۰۰.۰۰۰	۱۴.۳۷۳.۷۰۵	۱۹.۰۸۳.۸۸۰.۰۰۰	.	۷۷۷.۵۴۶.۲۹۵
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	.	.	.	.	.	.
صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۵۰۰	۱.۲۷۶.۵۰۷.۵۰۰	۹۲۵.۴۶۸	۱.۲۱۳.۵۰۴.۵۰۰	.	۶۲۰.۷۷.۵۳۲
اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۳۷	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۳	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	.	.	.	.	.	.
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۱	۱۷.۰۰۰	۱۴۶.۰۵۰.۷۴.۰۰۰	۱۰.۵۸۸.۶۷۹	۱۴۰.۰۶۸۶۹.۸۹۹	.	۵۸۷.۶۱۵.۴۲۲
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۲۳	۱۱.۰۰۰	۹.۹۳۰.۹۴۳.۰۰۰	۷.۱۹۹.۹۳۴	۹.۸۰۹.۸۷۹.۷۳۹	.	۱۱۳.۶۳۳.۳۱۷
اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۱۳	۱۳.۰۰۰	۱۱.۶۳۷.۶۱۶.۰۰۰	۸.۴۳۰.۰۰۲۲	۱۱.۵۰۴.۸۳۴.۹۶۳	.	۱۱۴.۳۵۱.۰۱۵
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸۱۰۲۲	۵.۳۰۰	۴.۳۶۰.۶۳۸.۶۰۰	۳.۱۶۱.۴۶۳	۴.۳۵۹.۱۴۹.۱۵۳	.	(۱.۶۷۲.۰۱۶)
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۸۰۴۳۰	۱.۰۰۰	۸۹۸.۷۷۷.۰۰۰	۶۵۱.۶۱۳	۸۹۸.۴۵۰.۹۰۵	.	(۳۳۵.۵۱۸)
اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸۰۲۲۴	۲۳.۵۰۰	۲۱.۸۰۱.۶۵۵.۰۰۰	۱۵.۸۰۶.۲۰۰	۲۱.۵۴۸.۶۰۹.۸۱۹	.	۲۳۷.۲۳۸.۹۸۱
اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۶۲۵	۱۵.۰۰۰	۱۳.۱۵۴.۸۸۰.۰۰۰	۹.۵۳۷.۲۸۸	۱۳.۰۱۱.۳۱۴.۷۶۲	.	۱۳۴.۰۲۷.۹۵۰
		۹۷.۴۸۱.۸۹۱.۰۰۰	۷۰.۶۷۴.۲۷۲	۹۵.۴۳۶.۴۹۳.۷۵۰	.	۱.۹۷۴.۷۲۲.۹۷۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۶- 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال ۱۲۰,۳۵۴,۸۷۵	ریال ۹۴,۵۶۸,۹۸۳
سود سپرده بانکی	۱۰,۷۸۱,۳۹۷	۷۴,۰۵۸,۹۰۰
	<u>۱۳۱,۱۳۶,۲۷۲</u>	<u>۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳</u>

۱-۱۶- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی هفت ماه
و یک روزه منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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
				ریال ۹۴,۵۶۸,۹۸۳

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۲-۱۶- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی هفت ماه
و یک روزه منتهی به

۱۳۹۸/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سپرده کوتاه مدت	درصد ۱۰	ریال ۱۰,۷۸۱,۳۹۷	ریال ۰	ریال ۷۴,۰۵۸,۹۰۰
			ریال ۱۰,۷۸۱,۳۹۷	ریال ۰	ریال ۷۴,۰۵۸,۹۰۰

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				ریال	ریال
مدیر صندوق متولی حسابرس	ریال	۱۷۴,۶۱۹,۸۵۲	۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶
	ریال	۷۵,۸۷۲,۵۳۴	۷۳,۵۶۱,۴۸۲
	ریال	۴۰,۱۰۹,۵۷۴	۷۹,۵۵۸,۰۲۰
	ریال	۲۹,۰۶۰,۱۹۶۰	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸
	ریال	۲۹,۰۶۰,۱۹۶۰	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸

۱۷- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				ریال	ریال
۱۸- سایر هزینه‌ها	ریال	۵۱,۱۰۰,۸۵۳	۳۳,۴۹۹,۸۲۸
	ریال	۱۶۲,۹۴۶,۱۳۳	۱۷۸,۹۷۲,۴۷۷
	ریال	۴۸,۸۰۵,۹۴۹	۲۸,۲۰۸,۹۴۳
	ریال	۲۶۲,۸۵۲,۹۳۵	۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸
	ریال	۲۶۲,۸۵۲,۹۳۵	۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

دوره مالی سه ماهه		دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱
منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				ریال	ریال
۱۹- تعدیلات	ریال	(۲,۹۵۰,۲۷۷,۱۷۴)	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳
	ریال	(۳۶,۷۵۳,۶۸۶,۳۳۷)	۰
	ریال	(۳۹,۷۰۳,۹۶۳,۵۱۱)	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳
	ریال	(۳۹,۷۰۳,۹۶۳,۵۱۱)	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳
	ریال	(۳۹,۷۰۳,۹۶۳,۵۱۱)	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- **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 غلتک سازان سپاهان بوده است که تا تهیه صورت‌های مالی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	غلتک 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 غلتک سازان سپاهان جایگزین سهام مذکور گردید. موارد مذکور مجمع مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۶ به تأیید سازمان بورس رسیده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی مفید
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۹۹.۹۰٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۱۰٪
			۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۲- 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	۱,۴۲۲,۶۶۵,۰۸۶,۶۹۸	۴,۱۱۹,۰۹۹,۲۲۶
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۷۴,۶۱۹,۸۵۲	(۱۷۳,۰۸۵,۰۹۹)
موسسه حسابرسی فراژ مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۷۵,۸۷۲,۵۳۴	(۷۵,۸۷۲,۵۳۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۰,۱۰۹,۵۷۴	(۴۰,۱۰۹,۵۷۴)

۲۳- 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۴- 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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	۱۱۵,۲۵۱,۵۲۱,۸۴۰	۹۷,۶۹۲,۸۰۳,۸۸۹	۱۱۴,۷۷۷,۱۵۶,۰۶۹
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۱۱۵,۲۵۱,۵۲۱,۸۴۰	۹۷,۶۹۲,۸۰۳,۸۸۹	۱۱۴,۷۷۷,۱۵۶,۰۶۹
جمع بدهی های جاری	۶۳۹,۳۲۵,۵۶۱	۵۸۹,۰۸۴,۸۷۵	۵۶۳,۹۶۴,۵۳۲
جمع بدهی های غیر جاری	۸۴,۶۰۰,۶۸۱	-	۸۴,۶۰۰,۶۸۱
جمع کل بدهی ها	۷۲۳,۹۲۶,۲۴۲	۵۸۹,۰۸۴,۸۷۵	۶۴۸,۵۶۵,۲۱۳
جمع کل تعهدات	۳,۹۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۷۹۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۴,۶۸۳,۳۲۶,۲۴۲	۲,۵۶۸,۷۸۴,۸۷۵	۲۰,۴۴۵,۵۶۵,۲۱۳
نسبت جاری	۲۵.۰۶	۳۸.۰۳	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۰۴	۰.۰۰	۰.۱۷۸۱۳