

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸,۱۲,۲۹

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

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

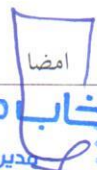

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۹-۱۸	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 ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان انتخاب مفید	حجت اله نصر تیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی)	سعید خاریانند	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال ۰	ریال ۷۳,۸۹۹,۹۳۱,۸۱۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶	۱۹۹,۶۶۰,۰۲۷,۰۵۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲۱,۵۴۸,۸۳۶	۳۳,۱۷۲,۹۳۳	۷	سایر دارائیهها
۰	۱,۱۰۷,۱۳۹,۲۷۵	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۲۶,۰۹۵,۷۵۶	۶۳,۴۹۹,۵۱۰,۹۳۶	۹	موجودی نقد
۱۹۲,۸۰۷	۵۹,۳۳۴,۲۶۴,۴۳۷	۱۰	جاری کارگزاران
۸۴,۳۰۶,۶۰۶,۳۲۵	۳۹۷,۵۳۴,۰۴۶,۴۴۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۴۰۶,۲۴۴,۹۶۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴	۲۶۴,۳۰۲,۳۳۳	۱۲	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲	۶۷۰,۵۴۷,۲۹۹		جمع بدهی ها
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۳۹۶,۸۶۳,۴۹۹,۱۴۶	۱۳	خالص دارایی ها
۵,۰۰۳,۶۱۷	۳۴,۱۸۱,۰۷۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۷۵۹	۱۱,۶۱۱		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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		درآمدها:
ریال	ریال		
۲۵,۳۹۷,۸۷۳,۸۵۶	۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۳	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۵,۸۹۰,۱۶۴,۸۳۶	۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۸۹,۳۲۷,۰۴۴	۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۳۱,۴۷۷,۳۶۵,۷۳۶</b>	<b>۳۴,۲۰۸,۶۶۵,۵۷۶</b>		<b>جمع درآمدها</b>
۳۹۲,۳۶۷,۷۶۵	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۱۷	هزینه‌ها:
۲۳۶,۹۲۲,۶۹۲	۲۴۰,۶۸۱,۲۴۸	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۶۲۹,۲۹۰,۴۵۷	۵۲۰,۸۱۷,۸۰۶		سایر هزینه‌ها
<b>۳۰,۸۴۸,۰۷۵,۲۷۹</b>	<b>۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
			<b>سود خالص</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها		صورت گردش خالص داراییها	
دوره مالی هفت ماه و یک روزه		دوره مالی نه ماهه	
منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
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	۳۶۹,۰۶۳,۸۵۰,۰۰۰	۳۶,۹۰۶,۳۸۵
۰	۰	(۷۷,۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۸,۹۲۸)
۰	۰	(۳۳,۸۲۱,۶۶۹,۶۸۳)	
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰		۳۰,۸۴۸,۰۷۵,۲۷۹	
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳		۲۴,۲۰۴,۶۸۳,۸۶۷	
<b>۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳</b>	<b>۵,۰۰۳,۶۱۷</b>	<b>۳۹۶,۸۶۳,۴۹۹,۱۴۶</b>	<b>۳۴,۱۸۱,۰۷۴</b>

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
 تغییرات ناشی از عملکرد (بستن حسابهای سهم فرابورس)  
 سود خالص دوره  
 تعدیلات  
 خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۱۹

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



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 سپرده‌های 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 سیدگردان انتخاب مفید	۳,۴۹۶,۵۰۰	%۹۹,۹	%۱۰,۲۳
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۳,۵۰۰	%۰,۱	%۰,۰۱
جمع	۳,۵۰۰,۰۰۰	%۱۰۰	%۱۰,۲۴

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 ۴۴، 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 نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
فلزات اساسی	۲۱,۷۵۸,۳۴,۴۶۰	۱۸,۹۶۷,۶۷۶,۲۱۷	-	-
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۵۲,۱۴۱,۰۹۷,۳۵۰	۵۱,۱۳۵,۵۷۸,۹۱۸	-	-
	۷۳,۸۹۹,۹۳۱,۸۱۰	۷۰,۱۰۳,۲۵۵,۱۳۵	-	-
		درصد به کل داراییها		درصد به کل داراییها
		۵.۴۷%		۰.۰۰%
		۱۳.۱۲%		۰.۰۰%
		۱۸.۵۹%		۰.۰۰%

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
			بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها
اسناد خزانه - ۹م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	۰.۰۰%	۱۰,۰۰۹,۹۰۹,۷۰۲
صکوک اجاره مخابرات - ۳ ماهه ۱۶	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	۱۶	۱,۱۹۸,۹۲۳,۵۰۰	۱۸,۵۴۵,۷۱۶	۰.۳۳%	۱,۳۸۳,۹۹۴,۵۱۰
اسناد خزانه - ۷م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۶۲۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	-	۰.۰۰%	۳۳,۵۷۶,۷۷۱,۰۴۰
اسناد خزانه - ۸م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۴۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	-	-	-	۰.۰۰%	۱۵,۱۷۹,۷۷۶,۸۵۰
اسناد خزانه - ۱۲م بودجه ۹۶ - ۹۸۱۱۱۴	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	-	-	۰.۰۰%	۱,۱۲۸,۵۰۳,۵۴۵
اسناد خزانه - ۱۳م بودجه ۹۶ - ۹۸۱۰۱۶	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	-	-	-	۰.۰۰%	۱۷,۹۸۷,۰۸۹,۸۹۸
اسناد خزانه - ۱۵م بودجه ۹۶ - ۹۸۰۸۲۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	-	-	-	۰.۰۰%	۹۵۲,۰۴۳,۳۱۹
اسناد خزانه - ۵م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۵۲۳	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	-	-	-	۰.۰۰%	۴,۸۴۷,۸۹۷,۷۲۴
اسناد خزانه - ۸م بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۲۳	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	-	۰.۰۰%	۹۳,۷۸۲,۴۵۸
اسناد خزانه - ۳م بودجه ۹۷ - ۹۹۰۷۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	-	۱۸,۳۴۵,۱۸۷,۰۰۰	-	۴.۷۷%	-
اسناد خزانه - ۶م بودجه ۹۷ - ۹۹۰۴۳۳	۱۳۹۹/۰۴/۳۳	-	۵۶,۴۴۳,۷۰۴,۵۳۸	-	۱۴.۲۸%	-
اسناد خزانه - ۲۰م بودجه ۹۷ - ۰۰۰۳۳۴	۱۴۰۰/۰۳/۳۴	-	۷,۸۲۶,۶۴۳,۸۱۳	-	۲۰.۰۰%	-
اسناد خزانه - ۴م بودجه ۹۷ - ۹۹۱۰۲۲	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	-	۷,۷۱۳,۶۷۳,۵۵۸	-	۱.۹۷%	-
اسناد خزانه - ۱۸م بودجه ۹۷ - ۰۰۰۵۲۵	۱۴۰۰/۰۵/۲۵	-	۳,۰۵۰,۳۰۳,۵۰۸	-	۰.۷۸%	-
اسناد خزانه - ۱۵م بودجه ۹۷ - ۹۹۰۲۳۴	۱۳۹۹/۰۲/۳۴	-	۹,۳۵۷,۳۲۰,۰۰۰	-	۲۳.۴۵%	-
اسناد خزانه - ۲م بودجه ۹۸ - ۹۹۰۴۳۰	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	-	۹۳,۴۱۱,۶۶۸,۷۵۰	-	۲۳.۶۵%	-
			۱۹۷,۵۲۷,۵۳۳,۶۸۷	۱۸,۵۴۵,۷۱۶	۵۰.۲۲%	۱۹۹,۶۶۰,۰۳۷,۰۵۴
						۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶
						۹۹.۸۲%

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۴۳,۲۲۱)	۱۱۰,۷۱۶,۹۰۵	۷۷,۳۰۱,۷۵۱	۳۳,۱۷۲,۹۳۳
۱۲۱,۷۹۱,۰۵۷	۰	۱۲۱,۷۹۱,۰۵۷	۰
۱۲۱,۵۴۸,۸۳۶	۱۱۰,۷۱۶,۹۰۵	۱۹۹,۰۹۲,۸۰۸	۳۳,۱۷۲,۹۳۳

آئینمان نرم افزار صندوق  
مخارج عضویت در کانون ها

۸- سایر حسابه‌های دریافتی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
۱,۱۰۷,۱۳۹,۲۷۵	۰	۰	۰
۱,۱۰۷,۱۳۹,۲۷۵	۰	۰	۰

بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
۸۵۳۷۲۱۲۳۵۷	۶۳,۴۹۹,۰۱۰,۹۳۶	۲۵,۵۹۵,۷۵۶	۰
۸۵۶۸۳۹۱۹۸۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۰
	۶۳,۴۹۹,۵۱۰,۹۳۶	۲۶,۰۹۵,۷۵۶	۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۳۵۷  
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۳۹۱۹۸۴

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۲,۸۰۷	۲,۸۴۰,۱۹۲,۴۶۸,۱۹۶	۲,۷۸۰,۸۵۸,۳۹۶,۵۶۶	۵۹,۲۳۴,۲۶۴,۴۲۷
۱۹۲,۸۰۷	۲,۸۴۰,۱۹۲,۴۶۸,۱۹۶	۲,۷۸۰,۸۵۸,۳۹۶,۵۶۶	۵۹,۲۳۴,۲۶۴,۴۲۷

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
مدیر	ریال	ریال
	۲۸۶,۱۲۶,۳۵۸	۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶
متولی	۸۰,۶۶۶,۵۹۱	۷۳,۵۶۱,۴۸۳
حسابرس	۳۹,۴۵۲,۰۱۷	۷۹,۵۵۸,۰۲۰
	۴۰۶,۲۴۴,۹۶۶	۲۸۰,۱۲۶,۵۵۸

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
ذخیره تسویه	ریال	ریال
	۱۲۹,۹۱۹,۱۷۳	۳۳,۴۹۹,۸۲۸
ایونمان نرم افزار صندوق	۱۳۳,۳۸۳,۱۶۰	۱۳۵,۱۳۰,۲۵۶
	۲۶۴,۳۰۲,۳۳۳	۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴

۱۳- خالص داراییها

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۰,۶۸۱,۰۷۴	۳۵۶,۲۲۶,۳۲۵,۲۸۲	۱,۵۰۳,۶۱۷	۲۵,۱۹۹,۷۸۵,۱۴۲
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۶۳۷,۱۷۳,۸۶۴	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۵۸,۰۵۴,۵۴۱
	۳۴,۱۸۱,۰۷۴	۳۹۶,۸۶۳,۴۹۹,۱۴۶	۵,۰۰۳,۶۱۷	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳



صندوق سومانه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۰۴,۰۵۸,۹۰۷	-	۱۴,۹۰۰,۷۸۷	۳۰,۱۳۳,۸۷۴,۶۶۲	۲۰,۵۵۲,۸۳۴,۳۵۶	۲۴,۱۰۰
-	۱۱,۱۰۳,۰۷۱	-	۱,۶۶۷,۷۹۸	۳,۲۸۷,۶۵۲,۶۳۱	۲,۳۰۰,۲۲۲,۵۰۰	۳,۰۰۰
-	۳۸,۶۷۴,۴۹۰	-	۵۰۳,۵۰۴	۶,۸۸۱,۷۶۴,۳۵۲	۶,۹۲۴,۸۵۲,۳۴۶	۸,۸۰۶
-	۲۱,۸۸۲,۵۹۴	-	۶۶۷,۷۲۲	۸۹۸,۲۵۰,۹۰۳	۹۳۱,۰۰۱,۲۳۰	۱,۰۰۰
-	۲۹,۳۶۳,۰۱۴	-	۳۷,۵۱۷,۲۰۲	۵۱,۶۸۰,۹۸۸,۷۸۴	۵۱,۲۳۷,۸۶۸,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	۱۶۰,۰۳۹	-	۱,۳۵۲,۸۰۶	۱,۸۶۴,۳۳۱,۱۱۴	۱,۸۶۵,۹۳۳,۹۶۹	۲,۳۹۵
۱,۰۳۱,۵۵۱,۹۴۰	۵۰۶۲۶۸۸,۵۴۲	-	۱۵۲,۱۸۲,۷۳۳	۳۸۲,۵۸۴,۶۵۱,۰۵۹	۳۸۷,۷۹۹,۵۲۳,۳۳۴	

۱۵ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	دوره مالی نه ماهه		بایدانست
	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
سهام بورسی	ریال	ریال	۱۵-۱
اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	ریال	۱۵-۲
جمع	۳,۹۱۷,۴۰۷,۴۳۰	۵,۸۹۰,۱۶۴,۸۳۶	

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

سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳,۷۹۰,۶۹۹,۷۶۶	-	۸۷,۱۶۵,۵۴۰	۱۸,۹۶۸,۱۳۴,۶۹۲	۳۱,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۹۸,۸۵۳,۶۳۱	-	۱۹۹,۷۹۰,۰۵۲	۳۹,۰۷۴,۰۵۱,۱۶۲	۵۰,۰۷۲,۶۹۴,۸۴۷	۶۷۱,۷۲۹
-	۴۰۶,۶۶۴,۸۰۴	-	۱,۹۲۹,۶۰۴	۳,۰۶۱,۵۲۷,۷۵۴	۳,۲۷۰,۱۲۲,۱۶۰	۱۲۷,۳۴۹
-	۳,۷۹۶,۳۱۸,۱۹۹	-	۳۸۸,۸۸۵,۱۹۶	۷۰,۱۰۳,۷۱۳,۶۱۲	۷۴,۱۸۸,۸۱۷,۰۰۷	

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

سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲۷,۲۷۲,۸۲۸	-	-	-	-	-	-
۴۲۰,۹۹۵,۶۷۸	-	-	-	-	-	-
۲۷,۴۲۵,۸۴۱	-	-	-	-	-	-
۴۱۴,۴۳۸,۹۶۵	-	-	-	-	-	-
۲۵,۱۴۳,۷۰۷	-	-	-	-	-	-
(۳۱,۶۹۸,۶۰۸)	۸۳,۰۱۹,۱۴۲	-	۹۲۹,۳۵۸	۱,۱۹۸,۹۲۴,۵۰۰	۱,۲۸۱,۸۷۳,۰۰۰	۱,۵۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۶۲۷-۹۸	-	-	-	-	-	۹۸۰۶۲۷
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۵۲۳-۹۸	-	-	-	-	-	۹۸۰۵۳۳
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۳-۹۸	-	-	-	-	-	۹۸۰۷۲۳
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۷۲۱-۹۹	۲۱,۰۰۰	۱۸,۹۷۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۹,۱۳۷	-	-	۵۱۹,۰۷۳,۸۶۳
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۴۲۳-۹۹	۶۰,۱۶۳	۵۶,۸۱۹,۸۶۴,۴۱۹	۴۱,۱۹۴,۴۰۰	-	-	۳۳۴,۹۶۳,۲۷۵
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۳۳۴-۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۹۴۹,۲۳۰,۰۰۰	۵,۷۶۳,۱۹۲	-	-	۱۱۶,۸۱۳,۹۷۵
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۲۳۰-۹۹	۹,۰۰۰	۷,۸۳۹,۳۵۱,۰۰۰	۵,۶۸۳,۵۳۹	-	-	۱۱۹,۹۹۳,۹۱۱
اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۹۸-۴۳۰-۹۹	۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۰۱,۳۳۰	-	-	۵۹۰,۹۲۹,۹۱۹
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۲۲۴-۹۹	۱۰,۰۰۰	۹,۲۵۷,۲۳۰,۰۰۰	۷,۰۵۸,۰۵۶	-	-	۳۷,۰۷۶۱,۹۴۴
اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۱۸۰-۰۰	۴,۰۰۰	۳,۱۱۱,۸۴۰,۰۰۰	۲,۲۵۶,۰۸۴	-	-	۵۹,۳۸۰,۴۰۸
		۱۹۹,۷۸۶,۲۲۶,۴۱۹	۱۳۴,۸۴۵,۰۸۶	-	-	۲,۰۹۳,۹۴۶,۶۳۷
			۱۹۷,۵۲۷,۵۲۴,۶۹۶			۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سود اوراق مشارکت
۱۶-۱	۱۰۶,۶۰۶,۷۲۸	۹۴,۵۶۸,۹۸۳	سود اوراق مشارکت
۱۶-۲	۸۲,۷۲۰,۳۹۶	۷۴,۰۵۸,۹۰۰	سود سپرده بانکی
	۱۸۹,۳۲۷,۰۲۴	۱۶۸,۶۲۷,۸۸۳	

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

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	تاریخ انتشار
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰/۱۰/۲۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۹۴,۵۶۸,۹۸۳	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
				۷۴,۰۵۸,۹۰۰	
				۹۴,۵۶۸,۹۸۳	

اوراق مشارکت :

اوراق مشارکت صندوق اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سپرده کوتاه مدت	۱۰	۸۲,۷۲۰,۳۹۶	۰	۸۲,۷۲۰,۳۹۶	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
			۷۴,۰۵۸,۹۰۰	۰	۷۴,۰۵۸,۹۰۰	
			۸۲,۷۲۰,۳۹۶	۰	۸۲,۷۲۰,۳۹۶	
		۱۴				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

دوره مالی نه ماهه منتهی به منتهی به	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۷- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:	
		ریال	ریال
		۲۷۲,۲۴۹,۱۵۷	۱۲۷,۰۱۷,۰۵۶
		۸۰,۶۶۶,۵۹۱	۷۳,۵۶۱,۴۸۲
		۳۹,۳۵۲,۰۱۷	۷۹,۵۵۸,۰۲۰
		۳۹۲,۲۶۷,۷۶۵	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

دوره مالی نه ماهه منتهی به منتهی به	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۸- سایر هزینه‌ها	
		ریال	ریال
		۶۸,۵۹۵,۵۶۰	۳۳,۴۹۹,۸۲۸
		۱۶۸,۳۳۷,۱۳۲	۱۷۸,۹۷۲,۴۷۷
		-	۲۸,۲۰۸,۹۲۳
		۲۳۶,۹۳۲,۶۹۲	۳۴۰,۶۸۱,۲۲۸

سایر هزینه‌ها

هزینه تصفیه

هزینه اوبتمان

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به منتهی به	دوره مالی هفت ماه و یک روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۹- تعدیلات	
		ریال	ریال
		۲۲,۸۱۴,۱۷۵,۲۵۷	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳
		۱,۳۸۹,۹۰۸,۶۱۰	-
		۲۴,۲۰۴,۰۸۳,۸۶۷	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳

تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۰-۱- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تهیه صورتهای مالی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نوع	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	گلتک سازان سپاهان	فساران	۳٪	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	اطلس	۲٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار	عیار	۵٪	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی مفید  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۹۹,۹۰٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	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	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۵,۶۲۱,۰۵۰,۸۶۴,۷۶۲	۵۹,۳۳۴,۲۶۴,۴۲۷
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۸۸,۳۱۲,۶۴۵	(۳۱۹,۰۰۹,۳۵۳)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۱۹,۱۴۱,۹۲۷	(۸۰,۶۶۶,۵۹۱)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبن	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۹,۶۱۶,۳۹۳	(۳۹,۳۵۲,۰۱۷)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تایید صورتهای مالی، رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

۲۴- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۲۰ 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امدانامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارزش بدون تعدیل	تعدیل شده برای بحلیه نسبت جاری	تعدیل شده برای بحلیه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۳۹۷,۵۳۴,۰۴۶,۴۴۵	۳۳۳,۶۳۹,۳۵۰,۴۳۵	۳۸۴,۰۹۳,۲۷۸,۳۰۶
جمع دارایی غیر جاری	۰	۰	۰
جمع کل دارایی ها	۳۹۷,۵۳۴,۰۴۶,۴۴۵	۳۳۳,۶۳۹,۳۵۰,۴۳۵	۳۸۴,۰۹۳,۲۷۸,۳۰۶
جمع بدهی های جاری	۵۴,۶۲۸,۱۲۶	۴۸۳,۴۰۲,۸۵۴	۴۵۴,۷۹۰,۳۱۹
جمع بدهی های غیر جاری	۱۲۹,۹۱۹,۱۷۳	۰	۱۲۹,۹۱۹,۱۷۳
جمع کل بدهی ها	۱۸۴,۵۴۷,۲۹۹	۴۸۳,۴۰۲,۸۵۴	۵۸۴,۷۰۹,۳۱۲
جمع کل تعهدات	۱۴,۷۱۵,۵۰۲,۱۸۴	۵,۴۳۴,۲۱۰,۹۲	۵۴,۳۳۹,۲۱۰,۹۲۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱۳,۳۸۶,۰۲۹,۴۸۳	۵,۹۱۷,۴۳۳,۷۷۶	۵۴,۹۲۳,۹۲۰,۳۱۲
نسبت جاری	۳۹,۹۹	۵۴,۶۹	۰۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰۰۳	۰۰۰	۰۱۴

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی های بدهی ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:  
 الف - خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		بازارگردانی سهام غلتک		بازارگردانی سهام غلتک		بازارگردانی سهام غلتک		بازارگردانی سهام غلتک	
		سازان سپاهان		سازان سپاهان		سازان سپاهان		سازان سپاهان	
		ریال		ریال		ریال		ریال	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	ریال	-	۷۳,۸۹۹,۹۳۱,۸۱۰	-	-	۴۹,۸۷۲,۹۰۴,۷۹۴	۲,۲۶۸,۱۹۳,۵۵۶	۲۱,۷۵۸,۸۳۳,۴۶۰	-
سرمایه‌گذاری در سایر لورق نهادار درآمد ثابت یا علی الحساب	ریال	-	۱۹۹,۶۶۰,۰۲۷,۰۵۴	-	۸۴,۱۵۸,۷۶۸,۹۲۶	۱۵۰,۷۸۱,۲۶۶,۶۸۵	۲۹,۹۹۳,۰۳۲,۱۶۴	۱۸,۸۸۶,۷۱۸,۲۰۵	-
سایر داراییها	ریال	-	-	-	۱۲۱,۵۴۸,۸۲۶	۱۱۱,۰۹۰,۰۶۶	۱۱۰,۳۱۹,۰۰۱	۱۱۰,۳۱۹,۶۶۶	-
سایر حسابهای دریافتی	ریال	-	۱,۱۰۸,۴۸۶,۸۴۴	-	-	-	-	۱,۱۰۸,۴۸۶,۸۴۴	-
موجودی نقد	ریال	-	۶۳,۳۹۹,۵۱۰,۹۳۶	-	۲۶,۰۹۵,۷۵۶	۵۶,۷۱۴,۷۳۲,۱۱۴	۶,۲۲۲,۳۷۸,۳۸۷	۵۴۲,۴۰۰,۵۲۵	-
جاری کارگزاران	ریال	-	۶۳,۳۸۱,۹۶۳,۸۹۴	-	۱۹۲,۸۰۷	-	۷۱,۱۸۵,۰۰۰	۶۳,۳۱۰,۷۷۸,۸۹۴	-
	ریال	-	۴۰,۱۴۳,۰۹۳,۳۷۱	-	۸۴,۳۰۶۶۰۶,۳۲۵	۲۵۷,۳۸۰۰۱۲,۶۵۹	۳۸,۵۸۴,۸۲۹,۹۰۸	۱۰۵,۵۱۸,۲۵۰,۹۰۴	-
	ریال	-	-	-	-	-	-	-	-
بدهی به ارکان صندوق	ریال	-	۳۶۷,۵۶۸,۵۷۹	-	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۴۲,۶۲۴,۰۹۰	۶۵,۸۲۲,۱۲۳	۳۵۹,۱۲۰,۳۳۶	-
جاری کارگزاران	ریال	-	۳,۹۲۷,۶۹۹,۴۵۷	-	-	۳,۹۲۷,۶۹۹,۴۵۷	-	-	-
بدهی به سرمایه گذاران	ریال	-	۱,۳۳۷,۵۶۹	-	-	۱۲,۸۵۹	۱,۳۳۴,۷۱۰	-	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	ریال	-	۲۰,۲۹۷۸,۷۲۰	-	۱۶۸,۶۳۰,۰۸۴	۱۶,۹۶۵,۹۱۷	۲۸,۵۹۴,۸۰۹	۱۵۷,۳۱۷,۹۹۴	-
جمع بدهی ها	ریال	-	۴,۶۱۹,۵۹۳,۳۲۵	-	۴۴۸,۷۶۶,۶۴۲	۴۰۰,۷۱۰,۲۳۳	۹۵,۷۵۳,۶۶۲	۵۱۶,۵۳۸,۳۳۰	-
خالص دارایی ها	ریال	-	۳۶,۶۳۳,۳۹۹,۱۳۶	-	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۲۵۲,۳۷۲,۷۱۰,۳۳۶	۳۸,۴۸۹,۰۷۶,۲۳۶	۱۰۵,۰۰۱,۷۱۲,۵۶۴	-
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	-	۳۳,۱۸۱,۰۷۴	-	۵۰۰,۳۶۱۷	۲۲,۴۲۱,۶۲۶	۳,۶۱۲,۵۷۴	۸,۱۴۶,۸۶۴	-
	ریال	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام های مورد بازار گردانی

۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جمع	جمع	بازارگردانی سهام غلتک سازان سپاهان	بازارگردانی سهام فرابورس	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید	بازارگردانی سهام غلتک سازان سپاهان	بازارگردانی سهام فرابورس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۲	۲۵,۳۹۷,۸۷۳,۸۵۶	-	۳۱,۱۲۲,۶۳۰,۳۶۲	۱,۶۶۶,۴۵۷,۱۰۹	۲,۱۲۴,۰۳۱,۳۰۳	۲۱,۵۸۷,۳۸۵,۴۴۴	-
۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	۵,۸۹۰,۱۶۴,۸۳۶	-	۲,۹۱۷,۴۰۷,۳۳۰	۱,۷۲۴,۷۴۷,۰۲۷	۱,۰۷۸,۵۱۹,۷۵۰	۳,۰۸۶,۸۹۸,۰۵۹	-
۱۶۸,۶۲۷,۸۱۳	۱۸۹,۳۳۷,۰۴۴	-	۱۶۸,۶۲۷,۸۱۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۲۸,۳۹۲	۹۳,۱۹۸,۷۵۲	-
۳۴,۲۰۸,۶۶۵,۵۷۶	۳۱,۴۷۷,۳۶۵,۷۳۶	-	۳۴,۲۰۸,۶۶۵,۵۷۶	۳,۴۲۱,۲۰۴,۱۳۶	۳,۲۸۸,۶۷۹,۱۳۵	۲۴,۷۶۷,۴۸۲,۲۵۵	-
۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۳۹۲,۳۶۷,۷۶۵	-	۲۸۰,۱۳۶,۵۵۸	۲۸,۷۶۷,۶۵۱	۳۷,۴۶۲,۳۳۵	۲۳۶,۱۳۶,۶۶۹	-
۲۴۰,۶۸۱,۳۳۸	۲۳۶,۹۳۳,۶۹۲	-	۲۴۰,۶۸۱,۳۳۸	۱۹,۷۱۳,۲۹۰	۳۶,۳۰۵,۰۴۴	۱۸۰,۹۰۴,۳۵۸	-
۵۲۰,۸۱۷,۸۰۶	۶۲۹,۲۹۰,۳۵۷	-	۵۲۰,۸۱۷,۸۰۶	۴۸,۸۸۰,۹۴۱	۷۳,۷۶۸,۳۸۹	۵۰۷,۰۴۱,۱۲۷	-
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰	۳۰,۸۴۸,۰۷۵,۳۲۹	-	۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰	۳,۲۷۲,۷۲۳,۱۹۵	۳,۲۱۴,۹۱۰,۹۵۶	۲۳,۲۶۰,۴۲۱,۱۲۸	-

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار  
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

جمع درآمدها

هزینهها:

هزینه کارمزد ارجان

سایر هزینهها

جمع هزینهها

سودخالص

ج - صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازار گردانی

جمع		صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده		صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه		بازارگردانی سهام غلتک سازان سپاهان		بازارگردانی سهام فرابورس	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰	۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۶۸۷,۸۴۷,۷۷۰	-
۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۸۲۱,۹۱۳	-
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵۰,۰۳۶,۱۷۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰,۴۰۶,۳۸۵,۰۰۰	۴۰,۴۰۶,۳۸۵,۰۰۰	۲۲۲,۲۱۶,۳۶۰,۰۰۰	۲۲,۴۲۱,۶۳۶	۳۶,۱۲۵,۷۴۰,۰۰۰	۳,۶۱۲,۵۷۴	۱۴۳,۷۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۷۲,۱۷۵	-	-
(۶۲,۲۵۳,۱۱۰,۰۰۰)	(۶۲,۲۵۳,۱۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۶۲,۲۵۳,۱۱۰,۰۰۰)	(۶,۲۲۵,۳۱۱)	-	-
۳۰,۸۴۸,۰۷۵,۳۲۹	-	۳,۳۷۲,۷۲۳,۱۹۵	-	۳,۲۱۴,۹۱۰,۹۵۶	-	۲۴,۲۶۰,۴۴۱,۱۲۸	-	-	-
۱۴,۲۰۴,۶۸۳,۸۶۷	-	۲۵,۸۲۳,۶۲۷,۱۴۱	-	(۸۵۱,۵۷۴,۷۱۰)	-	(۷۷۲,۳۶۸,۵۶۴)	-	-	-
۳۹,۶۸۴,۴۹۹,۱۲۶	۳۴,۱۸۱,۰۷۴	۲۵۲,۳۲۲,۷۱۰,۳۲۶	۲۲,۴۲۱,۶۳۶	۳۸,۴۸۹,۰۷۶,۱۳۶	۳,۶۱۲,۵۷۴	۱۰۵,۰۰۱,۷۱۲,۵۶۴	۸,۱۴۶,۸۶۴	-	-

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 داراییها در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱

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 در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹