

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

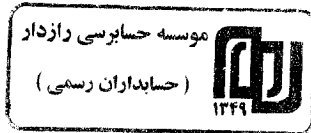
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



## گزارش حسابرسی مستقل

### به صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشت های توضیحی شماره یک تا ۲۹ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. همچنین این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق می بایست در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده (که بصورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود) باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا شده باشند.

#### مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل رسیدگی نمونه ای و اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و " دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی " صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

**اظهار نظر**

۴- براساس بررسی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب:

الف) صورت خالص داراییهای یاد شده در بالا در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹.

ب) ارزش روزانه خالص داراییهای صندوق (NAV) گزارش شده طی دوره مالی شش ماهه مورد رسیدگی.

پ) صورت های سود و زیان و صورت گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه به تاریخ مذکور.

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید، درباره مبانی ارزیابی داراییها و بدهی های آن به شرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۳ صورت های مالی باشد، برخورد نکرده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- صورتهای مالی سالانه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ صندوق توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ تیر ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۸- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، در خصوص اطلاع رسانی به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۹-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ صندوق حداکثر ظرف هفت روز کاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در مورد اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت صورتهای مالی مزبور، رعایت نشده است.

۴-۹- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی رعایت نشده است.

۵-۹- توقف محاسبات ذخیره تصفیه به جای تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ از تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۰ انجام شده است. در این رابطه مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۷۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی رعایت نشده است.

۶-۹- مفاد ماده ۷ امیننامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۴ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیننامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در مورد شرکت غلتک سازان سپاهان در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۴/۱۴ و ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ رعایت نگردیده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.

۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۸ بهمن ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



## 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ 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
۸-۶	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۰	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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا  
**انتخاب مفید**  
مدیریت دارایی

نماینده

هادی مهری

شخص حقوقی

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی فرازمشاور دپلمی پور (حسابداران رسمی) نریمان ایلخانی

متولی صندوق

پیوست گزارش حسابرسی

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار پلاک ۱۸، ۱۳۹۹-۴۳۳-۱۵۱۸۹

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.mofidmmf.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال ۴۰,۷۸۱,۶۰۵,۹۰۴	ریال ۳۰۷,۰۹۷,۸۲۸,۹۴۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰,۰۴۷,۱۳۳,۸۸۶,۴۷۰	۲,۳۲۵,۸۸۲,۷۶۶,۸۳۴	۶	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۱۰۹,۲۲۱,۹۶۸,۵۴۴	۱۶۵,۷۸۲,۳۴۱,۷۹۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	.	۸	حسابهای دریافتی
۴۷,۲۲۴,۸۱۷,۵۳۳	۲۲۸,۲۵۴,۴۳۶,۰۰۶	۹	موجودی نقد
۱۶۳,۰۵۴,۶۴۰	۱۴۸,۹۰۲,۶۱۸	۱۰	سایر داراییها
۱,۲۴۴,۹۹۹,۹۹۲,۸۰۵	۳,۰۲۷,۱۶۶,۲۷۶,۲۰۱		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۲۱۶,۷۶۱,۵۶۷	۲۵,۹۲۷,۱۹۷,۱۸۶	۱۱	جاری کارگزاران
۲۰,۱۹۶,۲۰۴,۰۲	۷,۷۳۹,۲۸۵,۸۰۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۴۸,۱۱۹,۷۲۷	۱,۹۰۸,۸۰۵,۷۷۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۷۸۴,۵۰۱,۶۹۶	۳۵,۵۶۵,۲۸۸,۷۶۴		<b>جمع بدهی ها</b>
۱,۲۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۲,۹۹۱,۶۰۰,۹۸۷,۴۳۷	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۲۰,۱۲۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۴,۸۴۴	۲۵,۶۳۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

انتخاب مفید  
مدیریت دارایی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۳۳۲,۴۴۱,۷۹۵,۲۰۹	۸۴۷,۲۶۷,۸۹۶	۱۸۳,۰۰۸,۱۳۱,۶۲۸	۱۵	درآمدها: سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷۸,۰۳۲,۳۸۵,۱۶۶	۳,۵۱۶,۳۰۰,۱۵۳	۱۰۸,۶۱۴,۴۹۱,۷۰۴	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	.	.	۱۷	سود سهام
۳,۳۹۷,۹۲۶,۴۳۲	.	۵,۳۴۱,۳۷۳,۸۰۱	۱۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۴۷۹,۸۶۳,۰۴۵	۱۳۱,۱۳۶,۲۷۲	۲۲,۲۴۳,۶۰۵,۹۷۵	۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۹,۷۳۷,۳۹۹,۱۴۷	۲۰	سایر درآمدها
۵۲۵,۸۲۶,۶۲۹,۵۶۶	۴,۴۹۴,۷۰۴,۳۳۱	۳۲۹,۰۴۳,۹۰۲,۲۵۵		جمع درآمدها
۲,۰۰۵,۷۳۰,۰۴۵	۲۹۰,۶۰۱,۹۶۰	۷,۷۲۹,۲۸۵,۸۱۴	۲۱	هزینهها: هزینه کارمزد ارکان
۵۶۵,۸۵۸,۳۷۹	۲۶۲,۸۵۲,۹۳۵	۱,۳۶۹,۰۷۱,۷۰۶	۲۲	سایر هزینهها
۲,۵۷۱,۵۸۸,۴۲۴	۵۵۳,۴۵۴,۸۹۵	۹,۰۹۸,۳۵۷,۵۲۰		جمع هزینهها
۵۲۳,۲۵۵,۰۴۱,۱۴۲	۲,۹۴۱,۲۳۹,۴۲۶	۳۱۹,۹۴۶,۵۴۴,۷۳۵		سودخالص

۱۸۶/۷۶%

۴۲/۳۲%

۴/۳۳%

۳/۸۰%

۱۱/۶۹

۱۰/۸۵%

بازده میانگین سرمایه گذاری  
بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود(زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده سرمایه گذاری پایان سال



Handwritten signature

انتخاب مفید  
مدیریت دارایی



پیوست گزارش حسابرسی  
مورخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۸  
راژدار

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



صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی		دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
ریال	متتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۹	ریال	متتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۸	ریال	متتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۹	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵۰۰,۳۶۱۷	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵۰۰,۳۶۱۷	۱,۳۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۳۷,۲۵۲,۱۱۰,۰۰۰	۵۲,۷۳۵,۳۱۱	۱۴۳,۷۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴,۳۳۲,۱۷۵	۸۹۹,۱۶۴,۵۶۰,۰۰۰	۸۹,۹۱۶,۴۵۶	
(۷۷,۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۸,۹۲۸)	(۷۷,۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۸,۹۲۸)	(۳۳۱,۹۶۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۹۶,۳۲۸)	
(۳۳,۸۲۱,۶۶۹,۶۸۳)	.	.	.	.	.	*
۵۳۳,۲۵۵,۰۴۱,۱۴۲	.	۲,۹۴۱,۲۴۹,۴۲۶	.	۳۱۹,۹۴۶,۵۴۴,۷۳۵	.	
۲۱۸,۹۶۰,۲۴۹,۹۶۷	.	(۳۹,۷۰۳,۹۳۳,۵۱۱)	.	۷۶۲,۳۳۷,۶۷۱,۵۹۳	.	۲۳
۱,۳۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۳۷,۵۹۵,۵۹۸	۱۱,۶۴۶,۸۶۴	۲,۹۹۱,۶۰۰,۹۸۷,۴۳۷	۱۱۶,۷۳۰,۱۲۸	

\* با توجه به اتمام بازارگردانی سهم فرابورس، تمامی حسابهای مرتبط به گروه فرابورس در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۶ بسته شد.

انتخاب مفید

مدیریت دارایی



پیوست گزارش حسابرسی

ریال/دلار

۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۸ مورخ

وکیل

یادداشتهای توضیحی همراه بخش چابلی نایبدر صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

## 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.

۲-۱- 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%



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۸

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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، خیابان آفریقا-مجتمع الهیه-شماره ۲۴۴- طبقه ۶- واحد ۶۰۷

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- میدان آرژانتین- ابتدای خیابان احمد قصیر-خیابان نوزدهم-پلاک ۱۸-واحد ۱۴

### 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.

#### ۳-۳- 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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۸

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 تاسیس 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 تاسیس 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 تاسیس	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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

### 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 می‌گردد.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

#### 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۸

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

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	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد
	ریال	ریال			ریال	ریال		
بانکها و موسسات اعتباری	۳۱۲,۴۴۸,۳۸۲,۲۱۸	۳۰۷,۰۹۷,۸۲۸,۹۴۵	۱۰۱/۴٪	۰/۰۰٪	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰۰٪
فلات اساسی	۰	۰	۰/۰٪	۳/۲۸٪	۲۸,۳۳۳,۲۸۵,۵۹۰	۴۰,۷۸۱,۶۰۵,۹۰۴	۱۰/۱۴٪	۳/۲۸٪
	۳۱۲,۴۴۸,۳۸۲,۲۱۸	۳۰۷,۰۹۷,۸۲۸,۹۴۵	۱۰۱/۴٪	۳/۲۸٪	۲۸,۳۳۳,۲۸۵,۵۹۰	۴۰,۷۸۱,۶۰۵,۹۰۴	۱۰/۱۴٪	۳/۲۸٪

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری  
 ۶-۱ سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد
	ریال	ریال			ریال	ریال		
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲,۲۱۴,۰۱۹,۱۵۳,۳۶۹	۲,۳۵۵,۸۱۲,۷۶۶,۸۳۴	۷۶/۸۳٪	۸۴/۱۱٪	۸۷۷,۴۳۳,۶۸۷,۴۵۶	۱,۰۰۳,۷۱۳,۸۸۶,۴۷۰	۸۴/۱۱٪	۸۴/۱۱٪
	۲,۲۱۴,۰۱۹,۱۵۳,۳۶۹	۲,۳۵۵,۸۱۲,۷۶۶,۸۳۴	۷۶/۸۳٪	۸۴/۱۱٪	۸۷۷,۴۳۳,۶۸۷,۴۵۶	۱,۰۰۳,۷۱۳,۸۸۶,۴۷۰	۷۶/۸۳٪	۸۴/۱۱٪

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال			ریال	
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۸-۹۸	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۰/۰٪
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۳۳,۱۲۵,۶۱۶,۵۰۵	۷/۶۶٪
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۸-۹۸	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۲,۴۶۷,۷۳۴,۵۶۱	۰/۲۸٪
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۱۲,۲۸۳,۱۰۲,۲۸۹	۰/۹۹٪
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۱۷,۶۷۵,۶۳۲,۲۸۴	۱/۴۲٪
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۳,۴۳۱,۰۹۰,۶۵۴	۰/۲۸٪
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۳۹,۳۳۸,۳۷۱,۲۵۱	۳/۱۵٪
استاذخرانه ۳-۱۲ بودجه ۹۷-۹۷	-	-	۰	۰	۰	۰/۰٪	۰/۰٪	۰	۰/۰٪
مرحله عام دولت ۴-۱۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۶,۵۲۹,۳۹۸	۱۶۵,۸۸۲,۳۴۱,۷۹۸	۵/۴۸٪	۵/۴۸٪	۰	۰/۰٪
			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۶,۵۲۹,۳۹۸	۱۶۵,۸۸۲,۳۴۱,۷۹۸	۵/۴۸٪	۵/۴۸٪	۰	۰/۰٪
			۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۶,۵۲۹,۳۹۸	۱۶۵,۸۸۲,۳۴۱,۷۹۸	۵/۴۸٪	۵/۴۸٪	۰	۰/۰٪

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۳۹۹/۰۳/۳۰

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال
۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	۰
۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	۰

۸- حسابهای دریافتی

سود سهام دریافتی

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۳۲۱۲۲۵۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴	ریال
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۸۱۰۰۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸	۸۹,۸۰۰,۷۵۵,۳۱۵
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰۱-۷۳۹۲۱-۸۱	۵۰۰,۰۰۰
	۴۸۰,۰۰۰
	۱۳۸,۲۵۲,۷۰۰,۶۹۱
	۲۲۸,۲۵۴,۴۳۶,۰۰۶

۱۰- سایر داراییها

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

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰,۰۰۱,۳۷۰	۱۸۳,۸۹۹,۱۲۲	۲۷۳,۹۰۰,۳۹۲	۰
۵۸,۹۰۱,۳۴۸	۲۵۲,۸۷۳,۵۰۰	۱۴۸,۷۳۰,۲۰۸	۱۶۳,۰۵۴,۶۴۰
۱۴۸,۹۰۲,۶۱۸	۴۳۶,۷۷۲,۶۲۲	۴۲۲,۶۲۰,۶۰۰	۱۶۳,۰۵۴,۶۴۰

**گروپ حسابرسی**  
**مورخ ۱۸ / ۱۱ / ۱۳۹۹**

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	گردش بستکار	گردش بدسکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۵,۹۲۷,۱۹۷,۱۸۶)	۱۳,۸۴۶,۴۵۲,۹۷۰,۵۰۱	۱۳,۸۲۰,۳۰۹,۰۱۱,۷۴۸	۲۱۶,۷۶۱,۵۶۷
(۲۵,۹۲۷,۱۹۷,۱۸۶)	۱۳,۸۴۶,۴۵۲,۹۷۰,۵۰۱	۱۳,۸۲۰,۳۰۹,۰۱۱,۷۴۸	۲۱۶,۷۶۱,۵۶۷

شرکت کارگزاری مفید

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

مدیر صندوق	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
متولی	ریال	۱,۸۱۵,۵۳۳,۹۱۳
حسابرس	ریال	۱۴۴,۲۵۱,۰۱۱
	ریال	۵۹,۸۲۵,۴۷۸
	ریال	۲,۰۱۹,۶۲۰,۴۰۲
	ریال	۷,۷۳۹,۲۸۵,۸۰۳

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

ذخیره تصفیه	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
آیونمان نرم افزار صندوق	ریال	۱,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۷
حسابهای پرداختی بابت تفاوت واریزی با صدور	ریال	۵۶۸,۸۳۹,۷۷۶
	ریال	۱۳,۰۷۲
	ریال	۵۴۸,۱۱۹,۷۲۷
	ریال	۱,۹۰۸,۸۰۵,۷۷۵

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۵۵,۲۶۰,۴۰۶,۷۳۱	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۱۸,۹۴۰,۶۵۰,۱۱۴	۱۱۳,۳۲۰,۱۲۸
۸۶,۹۵۵,۰۸۴,۳۷۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۰۶,۹۲۲,۳۳۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۱۶,۰۰۰,۹۸۷,۴۳۷	۱۱۶,۷۲۰,۱۲۸

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۸ / ۱۱ / ۱۳۹۹

رازدار



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش اوراق مشارکت	سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس	جمع
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۳۳,۸۷۶,۲۵۳,۳۳۱	(۴,۵۷۳,۳۰۰,۱۸۶)	۱۳۳,۵۹۰,۰۹۰,۴۷۰	۱۵-۱
۹,۵۶۴,۴۳۱,۸۶۸	۵,۴۲۰,۵۶۸,۰۸۲	۹,۴۱۸,۰۴۱,۱۵۸	۱۵-۲
۳۳۳,۴۴۱,۶۹۵,۲۰۹	۸۴۷,۲۶۷,۸۹۶	۱۸۳,۰۰۸,۱۳۱,۶۲۸	

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد	سهام
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۲۶۵,۷۹۲,۳۴۱	۲۰,۹۴۹,۲۰۰,۴۷۲	۲۶۲,۶۰۷,۶۴۱	۱۹۱,۶۲۵,۴۹۳,۳۰۱	۱۹۱,۶۲۵,۴۹۳,۳۰۱	۱۸۹,۷۹۳,۱۸۰,۴۷۰	۱۸۹,۷۹۳,۱۸۰,۴۷۰	۱۸,۳۰۴,۹۷۹	بانک خاورمیانه	
۲۸۳,۵۲۲,۰۹۰,۰۲۱	۱۷,۲۸۲,۴۱۸,۱۳۴	۱۴,۳۴۸,۷۷۷	۵۰۴,۹۷۳,۵۴۷,۳۳۳	۵۰۴,۹۷۳,۵۴۷,۳۳۳	۵۲۲,۳۷۰,۲۱۴,۳۴۴	۵۲۲,۳۷۰,۲۱۴,۳۴۴	۱۵۶,۰۵۶,۷۵	صندوق س. پشترانه طلای مفید	
۴۶,۰۸۹,۴۶۱,۵۷۹	۱۷۴,۶۵۷,۶۲۰,۹۵۶	۱,۸۶۹,۱۴۲,۹۵۸	۴,۹۳۶,۸۴۴,۴۰,۶۳۹	۴,۹۳۶,۸۴۴,۴۰,۶۳۹	۵,۱۱۳,۳۷۱,۲۵۴,۵۵۳	۵,۱۱۳,۳۷۱,۲۵۴,۵۵۳	۲۵,۰۳۹,۲۸۰	صندوق س. توسعه انبوهه آینده س	
۳۳۳,۸۷۶,۲۵۳,۳۳۱	(۴,۵۷۳,۳۰۰,۱۸۶)	۱,۳۳۳,۰۱۹,۷۵۹	(۱۶,۲۵۵,۰۲۸,۱۴۸)	۰	۴۹۶,۵۸۳,۵۱۹,۳۵۹	۴۸۱,۵۶۱,۵۱۰,۹۷۰	۱۴,۲۶۲,۴۷۲	فلتک سازان سپاهان	
	(۴,۵۷۳,۳۰۰,۱۸۶)	۱۷۳,۵۲۰,۰۹۰,۴۷۰		۰	۶,۱۳۰,۳۷۰,۵۰۶,۶۳۲	۶,۲۰۶,۹۹۶,۱۶۰,۳۳۷			

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۷۲۵,۶۵۶	۸۸,۴۹۵,۲۰۷	۱۸,۳۸۱,۱۹۰	۳۴,۳۰۵,۹۸۰,۹۰۳	۳۴,۳۰۵,۹۸۰,۹۰۳	۲۵,۲۵۳,۳۶۸,۸۰۶	۲۵,۲۵۳,۳۶۸,۸۰۶	۳۰,۸۰۶	استادخانه ۱۲-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۱۱۱۴	
۹۱۶,۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۷۹۰,۱۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه ۱۲-بودجه ۹۸-۱۱۱۱	
۱۲,۲۳۳,۳۱۴	۴۸,۴۵۷,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه ۱۳-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۱۶	
۱,۲۷۶,۴۰۳,۳۳۵	۱۷,۹۳۶,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه ۱۵-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۸۲	
۱۱,۱۰۲,۰۷۱	۰	۲,۵۲۶,۴۷۱	۳,۴۳۱,۰۹۰,۶۵۴	۳,۴۳۱,۰۹۰,۶۵۴	۳,۴۹۸,۵۸۴,۰۰۰	۳,۴۹۸,۵۸۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	استادخانه ۱۵-بودجه ۹۷-۹۸-۲۳۳	
۳۸۰,۶۷۴,۹۰	۰	۰	۳۲,۲۵۵,۴۳۹	۳۲,۲۵۵,۴۳۹	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	استادخانه ۱۸-بودجه ۹۷-۹۸-۵۱۵	
۴۱۸,۹۴۱,۳۳۸	۰	۹,۱۲۹,۸۵۸	۱۲,۱۲۸,۱۰۲,۲۸۹	۱۲,۱۲۸,۱۰۲,۲۸۹	۱۲,۵۹۲,۹۱۹,۰۲۰	۱۲,۵۹۲,۹۱۹,۰۲۰	۱۴,۰۰۰	استادخانه ۱۸-بودجه ۹۸-۲۳۳	
									استادخانه ۲۰-بودجه ۹۷-۹۸-۳۳۳
									استادخانه ۲۳-بودجه ۹۶-۹۷-۹۸-۶۲۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	سود (زبان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۲۵۲,۳۱۲,۵۴۶	۱,۱۳۷,۱۱۴,۰۸۰	۱,۴۸۹,۵۷۸,۲۶۹	۰	۰	۳۷,۴۶۷,۴۲۱,۷۳۱	۳۸,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۵۷	استادخانه - م ۲ بودجه ۹۸-۹۹ ۴۳۰-۹۹
۱,۶۱۳,۳۵۵,۰۲۵	۰	۷۶۱,۳۲۸,۷۳۹	۰	۰	۳۹,۳۲۸,۷۷۱,۲۵۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	استادخانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۸ ۷۳۱-۹۷
۳۳,۶۲۰,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۳ بودجه ۹۸-۹۹ ۵۲۱-۹۸
۴۰۴,۰۵۸,۹۰۷	۰	۷۷۴,۵۲۴,۵۴۳	۰	۱۲,۳۲۶,۰۶۹	۱۷,۶۷۵,۶۴۳,۲۷۳	۱۸,۴۴۳,۵۶۵,۸۸۵	۱۹۰,۵۲	استادخانه - م ۴ بودجه ۹۶-۹۷ ۸۲۰-۹۶
۰	۱۵۲,۱۰۲,۲۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۴ بودجه ۹۷-۹۸ ۲۲۰-۹۷
۱۶۰,۰۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۵ بودجه ۹۷-۹۸ ۵۳۳-۹۷
۱,۹۵۶,۷۶۹,۳۸۳	۵۲,۱۱۶,۱۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۵ بودجه ۹۸-۹۹ ۴۲۳-۹۸
۴۲,۸۱۴,۹۷۱	۲,۳۹۹,۴۱۲,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۶ بودجه ۹۷-۹۸ ۴۳۳-۹۷
۳۹,۳۶۲,۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۶ بودجه ۹۸-۹۹ ۶۷۷-۹۸
۰	۱۱۹,۳۳۳,۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۷ بودجه ۹۸-۹۹ ۷۱۹-۰۰
۴۵۰,۷۰۰	۶,۲۱۷,۵۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۷ بودجه ۹۹-۱۰ ۴۱۱-۹۹
۰	۷۸۰,۹۰۰,۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۷۳۳-۹۷
۳۸۷,۴۳۶,۶۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۷ ۴۱۱-۹۶
۱۵۳,۵۰۳,۲۰۰	(۱۳۹,۰۰۰,۶۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه - م ۸ بودجه ۹۷-۹۸ ۵۱۳-۹۷
۰	۰	۴,۹۶۵,۷۹۱,۶۸۷	۰	۸۵,۱۸۳,۰۰۰	۳۳۲,۳۳۹,۲۵۳,۳۱۳	۳۳۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	صکوک اجاره مشارکت - ۳ ماهه ۱/۶
۹,۵۶۴,۴۱۸,۸۶۸	۵,۴۲۰,۵۶۸,۰۸۲	۹,۴۱۸,۰۴۱,۱۵۸	۰	۱۲۸,۶۱۶,۵۸۸	۴۷۰,۱۱۸,۷۸۹,۹۷۵	۴۷۹,۶۶۵,۴۳۷,۷۳۱		مراجعه عام دولت - ش ۴ - خ ۱ - ۷

۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۲,۲۰۸,۳۷۶,۲۵۲	۱,۵۴۱,۵۷۷,۱۷۵	۱۶-۱
۵,۸۲۴,۱۰۸,۹۱۳	۱,۹۷۳,۷۲۲,۹۷۸	۱۶-۲
۱۷۸,۰۳۲,۴۸۵,۱۶۶	۳,۵۱۶,۳۰۰,۱۵۳	
	۱۰,۸۶۱,۴۹۱,۷۰۴	
	۹۲,۶۶۳,۹۷۵,۷۶۶	
	۱۴,۹۵۰,۵۱۵,۹۳۸	
	۱۰,۸۶۱,۴۹۱,۷۰۴	

سود (زبان) تحقق نیافته سهام بورسی  
 سود (زبان) تحقق نیافته اوراق با درآمد ثابت  
 جمع

پوست گرایش حسابرسی  
 رازدار  
 مورخ ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۵۳۸,۰۷۷,۲۳۷	۱,۵۴۱,۵۷۷,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	.	غلتک بازار سهام
۱۶۸,۹۷۵,۳۷۰,۹۳۳	.	۹۹,۰۰۰,۳۵۳,۳۲۷,۹۸۲	۲,۳۲۴,۲۶۵,۱۲۵,۲۴۰	.	۵۵۱,۹۱۲,۵۴۳	۲,۳۲۴,۲۶۵,۱۲۵,۲۴۰	۲,۳۲۳,۸۲۲,۲۸۵,۷۶۵	۱۰,۹۷۵,۹۶۵	صندوق س. توسعه آندوخته آینده-س
۸۷۴,۹۷۸,۰۸۴	.	(۱۰,۲۶۲,۹۴۳)	۲۶۰,۲۶۵,۶۵۵	.	۵۹۶,۳۷۸	۲۶۰,۲۶۵,۶۵۵	۲,۵۹۲,۹۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	صندوق س. پشتوانه طلای مفید
.	.	(۵,۳۵۱,۰۰۹,۳۳۳)	۳۱۲,۳۴۸,۸۲۸,۲۱۸	.	۲۳۳,۵۷۱,۸۶۵	۳۱۲,۳۴۸,۸۲۸,۲۱۸	۳۰,۷۳۳,۴۰۰,۸۱۰	۳۰,۴۵۹,۰۰۹	بانک خاورمیانه
۱۷۲,۰۰۸,۲۷۶,۲۵۳	۱,۵۴۱,۵۷۷,۱۷۵	۹۲,۶۶۳,۹۷۵,۱۶۶	۲,۵۳۹,۳۱۶,۶۲۰,۰۱۳	.	۷۸۶,۰۸۰,۷۹۶	۲,۵۳۹,۳۱۶,۶۲۰,۰۱۳	۲,۶۳۳,۷۶۶,۶۷۵,۵۷۵		

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی  
۱۳۹۸/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۶۸۴,۷۶۴,۹۶۵	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۱۲ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱۱۱۴
۱,۳۷۳,۱۳۳,۹۳۳	۷۲۷,۵۴۶,۲۹۵	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۱۲ بودجه ۹۸-۹۹ ۰۰۱۱۱۱
۱,۰۱۳,۰۸۴,۳۸۱	.	۳۳۷,۳۲۸,۹۸۱	۶۲۰,۷۷,۵۳۳	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۱۳ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۱۰۱۶
.	.	۱۱۳,۸۶۳,۳۱۷	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۸۲۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۲۳۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره مخبرات ۳ ماهه ۱/۶٪
.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۴۳۳
.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۸۰۷۳۳
۱,۶۸۴,۷۶۴,۹۶۵	۱۱۴,۳۵۱,۰۱۵	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۵۱۳
۱,۳۷۳,۱۳۳,۹۳۳	۵۸۷,۶۱۵,۴۲۲	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۷۳۱
۱,۰۱۳,۰۸۴,۳۸۱	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۵۲۱
.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۹۷-۹۸ ۰۰۰۳۳۳
۱,۰۹۷,۹۵۲,۸۶۳	(۱,۶۷۲,۰۱۶)	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۶ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۸۱۰
۱۱۲,۶۸۴,۶۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۸۰۲۲۰
.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۴۳۳
۳۸۰,۸۸۷,۱۴۷	(۳۲۵,۵۱۸)	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۸ بودجه ۹۷-۹۸ ۹۹۰۴۳۳
.	.	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۷ بودجه ۹۷-۹۸ ۰۰۰۵۲۵
.	۱۳۴,۰۲۷,۹۵۰	.	.	.	.	.	.	.	اسناد خزانه - ۹۶ بودجه ۹۶-۹۷ ۹۹۰۶۲۵
.	.	۱۴,۹۵۰,۵۱۵,۹۳۸	۱۴۲,۴۳۵,۳۹۶,۵۶۲	.	۱۱۴,۱۸۷,۵۰۰	۱۴۲,۴۳۵,۳۹۶,۵۶۲	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مرحله عام دولت - شش خ ۱۰۷
۵۸۴,۳۱۰,۸۰۹,۱۳	۱,۹۷۴,۷۲۲,۹۷۸	۱۴,۹۵۰,۵۱۵,۹۳۸	۱۴۲,۴۳۵,۳۹۶,۵۶۲	.	۱۱۴,۱۸۷,۵۰۰	۱۴۲,۴۳۵,۳۹۶,۵۶۲	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



بوسن گزایش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۸/۱۱/۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  
 سود سهام - خالص درآمد سود سهام - ریال  
 ۳۳۶۵۹۷۱۳ ۳۳۶۵۹۷۱۳

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام - ریال
شرکت غلنگ سازان سپاهان							

۱۷- سود سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۵۷۵۷۰۸۲۵۶	۲۸۲۲۲۱۸۰۷۶
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۵,۳۳۱,۳۳۲,۸۰۱	۲,۳۹۷,۹۲۶,۴۳۲

درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق ETF (عبار)  
 درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق ETF (اطلس)

۱۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳,۰۹۹,۰۱۸۷	۳۸,۸۲۳,۸۵۸
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۲,۰۳۵۴,۸۷۵	۱۰,۷۸۱,۳۶۷
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۳۹,۸۶۳,۰۲۵	۱۳۱,۱۲۶,۲۷۲

سود اوراق مشارکت  
 سود سپرده بانکی

۱۹- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱  
 پیوست گزارش حسابرسی

سود خالص	سود خالص	ریال	ریال
۱۳,۰۹۹,۰۱۸۷	۱۲,۰۳۵۴,۸۷۵	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳
۱۳,۰۹۹,۰۱۸۷	۱۲,۰۳۵۴,۸۷۵	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص	سود خالص	ریال	ریال
۱۳,۰۹۹,۰۱۸۷	۱۲,۰۳۵۴,۸۷۵	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳
۱۳,۰۹۹,۰۱۸۷	۱۲,۰۳۵۴,۸۷۵	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳	۱۹,۳۹۹,۳۰۹,۸۴۳

اوراق مشارکت :  
 اوراق مشارکت معکوک اجاره مخازن ۲- ماهه ۱۶٪  
 سود اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۳- ش.خ ۰.۱۰۷

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید  
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی -  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۳۱۲۲۵۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ؛  
 سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سود خاص	سود خاص	سود خاص	سود خاص	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶
۳۴۸,۸۷۲,۸۵۸	۱۰,۷۸۱,۳۹۷	۳۰,۴۴۳,۲۹۶,۱۳۱	۰	۳۰,۴۴۳,۲۹۶,۱۳۱		
۳۴۸,۸۷۲,۸۵۸	۱۰,۷۸۱,۳۹۷	۳۰,۴۴۳,۲۹۶,۱۳۱	۰	۳۰,۴۴۳,۲۹۶,۱۳۱		

۳۰- سایر درآمدها  
 سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی است  
 جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال
دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۰	۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰
تعدیل کارمزد کارگزار	۹,۷۳۷,۳۹۹,۱۴۷	۰	۰
	۹,۷۳۷,۳۹۹,۱۴۷	۰	۰

۳۱- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال
دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مدیر صندوق	۱,۸۰۱,۶۲۳,۵۵۶	۱,۷۴۶,۱۹۸,۵۵۲	۷,۳۲۴,۴۱۳,۲۶۷
متولی	۱۴۲,۲۵۱,۰۱۱	۷۵۸,۷۲۵,۵۳۳	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۵۹,۸۳۵,۳۷۸	۴۰۱,۰۹۵,۷۳۴	۱۰۴,۸۷۲,۰۰۸۷
	۲,۰۰۵,۷۰۰,۰۴۵	۲,۹۰۶,۰۱۹,۰۶۰	۷,۷۳۹,۲۸۵,۸۱۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

داداشدهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال
۲۸۲,۱۷۱,۵۷۱	۵۱,۱۰۰,۵۵۳	۱,۰۵۶,۷۸۱,۳۵۶	هزینه تصفیه
۲۷۰,۱۴۱,۴۴۸	۱۶۲,۹۴۶,۱۳۳	۲۰۸,۰۹۷,۰۵۸	هزینه آونمان
۱۱,۹۴۵,۱۲۶	۴۸,۰۵۹,۴۹۹	۱,۰۴,۱۵۳,۲۹۲	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	.	۴۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۵۶۵,۸۵۸,۳۷۹	۲۶۲,۸۵۲,۹۳۵	۱,۳۶۹,۰۷۱,۷۰۶	

۲۲- سایر هزینه ها

هزینه تصفیه  
هزینه آونمان  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه کارمزد بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال
۲۱۷,۵۷۰,۵۴۱,۳۵۷	(۲,۹۵۰,۲۷۷,۱۷۴)	۱,۱۷۸,۹۷۶,۱۰۶,۳۴۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۳۸۹,۹۰۸,۵۶۱	(۲۶,۷۵۳,۶۱۶,۳۳۷)	(۴۱۶,۷۳۸,۴۳۴,۶۵۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۸,۹۶۰,۴۴۹,۹۱۸	(۳۹,۷۰۳,۸۹۳,۵۱۱)	۱,۷۶۲,۲۳۷,۶۷۱,۵۹۳	

۲۳- تعدیلات

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

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹**

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۴-۱- 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 بازارگردانی صندوق تا تهیه صورتهای مالی به شرح زیر است:

حدافل معاملات روزانه	حدافل سفارش انباشته	دامنه مظنه	نماد	نام شرکت	ردیف
۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳٪	وخابور	بانک خاورمیانه	۱
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	اطلس	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	۲
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	عبار	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید	۳

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

درصد تملک	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نام
۲/۰۰٪	سهام ممتاز	۲,۴۹۶,۵۰۰	شرکت سیدگردان انتخاب مفید
۵۶/۳۵٪	سهام عادی	۶۵,۸۷۶,۱۲۱	مدیر صندوق
۰/۰۰٪	سهام ممتاز	۳,۵۰۰	مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۵۹٪		۶۹,۳۷۶,۱۲۱	سهامدار ممتاز

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

موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال	نوع وابستگی	طرف معامله
خرید و فروش اوراق بهادار	۳۷,۶۶۶,۱۶۱,۹۸۲,۲۳۹	(۲۵,۹۲۷,۱۹۷,۱۸۶)	کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری مفید
کارمزد ارکان (مدیر)	۷,۳۳۴,۴۱۳,۷۷۷	(۷,۳۳۴,۴۱۳,۷۷۷)	مدیر صندوق	شرکت سید گردان انتخاب مفید
کارمزد ارکان (متولی)	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازشاور
کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰۴,۸۷۳,۰۸۷	(۱۰۴,۸۷۳,۰۸۷)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رازدار

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تایید 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

فهرده مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۸- نسبت های کفایت سرمایه  
 بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۸۰/۷/۲۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره مورخ ۳۰/۵/۱۳۹۲، هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مستحب نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۹/۳۰/۱۳۹۹ بر اساس تجمعات مندرج در ایننامه صندوق به شرح زیر است:



راز دار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۸ / ۱۱ / ۱۳۹۹

شرح	تغییر شده برای حساسیت	تغییر شده برای حساسیت نسبت به تغییرات	ارزاق-تسهیل	شرح
جمع دارایی جاری	۲,۳۸۲,۱۶۲,۷۸۷,۵۷۰	۲,۳۸۲,۱۶۲,۱۸۹,۴۴۶	۳۰,۲۷۱,۶۶۶,۲۲۶,۲۰۱	جمع دارایی جاری
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-	جمع دارایی غیر جاری
جمع کل دارایی ها	۲,۳۸۲,۱۶۲,۷۸۷,۵۷۰	۲,۳۸۲,۱۶۲,۱۸۹,۴۴۶	۳۰,۲۷۱,۶۶۶,۲۲۶,۲۰۱	جمع کل دارایی ها
جمع بدهی جاری	۲۲,۳۳۹,۸۵۲,۵۲۴	۲۷,۵۷۵,۰۱۲,۶۶۵	۳۲,۳۲۵,۳۲۵,۸۲۸	جمع بدهی جاری
جمع بدهی غیر جاری	۱,۳۳۹,۵۵۲,۹۲۷	-	۱,۳۳۹,۵۵۲,۹۲۷	جمع بدهی غیر جاری
جمع کل بدهی ها	۲۳,۶۷۹,۴۰۵,۴۵۱	۲۷,۵۷۵,۰۱۲,۶۶۵	۳۳,۶۶۴,۸۷۸,۷۵۵	جمع کل بدهی ها
نسبت کل ضوابط	۱۹,۹۲۲,۶۹۰,۰۰۰	۱۹,۹۲۲,۶۹۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۲,۲۰۰,۰۰۰	نسبت کل ضوابط
نسبت کل بدهی ها و تسهیلات	۲۲۲,۸۶۶,۵۰۵,۵۰۱	۲۷,۵۰۲,۶۵۲,۶۶۵	۸۰,۸۰۰,۲۸۸,۷۷۵	نسبت کل بدهی ها و تسهیلات
نسبت جاری	-/۰۰	۵۰/۸۴	۲۸۱/۰۹	نسبت جاری
نسبت بدهی و تسهیلات	-/۰۴	-/۰۲	-/۰۲	نسبت بدهی و تسهیلات

۲۹- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه کلیه دارایی های مازاد 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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴	۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴	۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴	۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴	۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴	۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴	۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴	۳,۰۷۸,۶۰۵,۰۰۴
۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰
۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰	۱,۰۰۰,۱۳۳,۸۵۶,۳۷۰
۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴	۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴	۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴	۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴	۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴	۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴	۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴	۳۳۳,۶۵۹,۷۱۴
۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳	۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳	۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳	۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳	۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳	۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳	۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳	۳۷,۳۳۲,۸۱۷,۵۲۳
۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰	۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰	۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰	۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰	۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰	۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰	۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰	۱۶۲,۰۵۶,۶۴۰
۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰	۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰	۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰	۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰	۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰	۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰	۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰	۶,۲۵۲,۱۵۲,۷۸۰
۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵	۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵	۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵	۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵	۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵	۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵	۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵	۱,۷۵۱,۳۵۱,۳۵۵
۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷	۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷	۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷	۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷	۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷	۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷	۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷	۶,۶۶۸,۹۱۴,۳۳۷
۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵	۲۰,۰۰۰,۹۳۵,۰۱۵
۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴	۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴	۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴	۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴	۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴	۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴	۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴	۳۸۶,۷۹۶,۱۱۴
۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶	۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶	۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶	۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶	۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶	۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶	۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶	۹,۱۳۶,۵۵۲,۳۴۶
۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۱۵,۳۹۱,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰



