

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

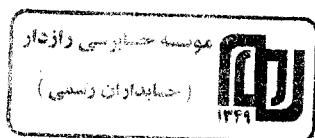
(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مترسازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع 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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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 سال مالی 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 یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۹ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

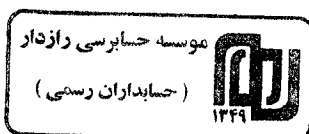
مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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.

مسئولیت حسابرس

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- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییها آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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 سال 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 سال 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 حاکی 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، درخصوص 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، درخصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۵ صندوق حداکثر ظرف هفت روزکاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، درمورد اظهارنظر 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.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۲۰۳ 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.

۹-۵- 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.

۹-۶- مفاد ماده ۷ امیدنامه 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 امیدنامه در تاریخ های مورد بررسی بصورت نمونه ای، در موارد زیر رعایت نگردیده است:

اوراق بهادار	تاریخ های عدم رعایت
شرکت غلتک سازان سپاهان	۱۳۹۹/۰۴/۱۴ و ۱۳۹۹/۰۷/۰۱
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۰/۰۲/۱۲

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد آن مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۱۹ مرداد ماه ۱۴۰۰

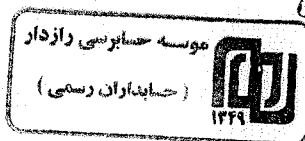
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۲۰۵۴)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ 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
۹-۱۹	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 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 ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	حجت اله نصر تیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلیمی پور (حسابداران رسمی)	سعید خاریبند	

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۵ / ۱۹



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	دارایی ها
۵	ریال ۸۶۷,۹۵۲,۵۸۰,۷۰۷	ریال ۴۰,۷۸۱,۶۰۵,۹۰۴	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۲,۴۳۶,۱۲۱,۰۵۹,۰۷۸	۱۰,۴۷,۱۳۳,۸۸۶,۴۷۰	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۷	۴۹,۴۹۱,۹۶۳,۲۴۱	۱۰۹,۲۲۱,۹۶۸,۵۴۴	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸	۲۵,۳۴۲,۵۳۷,۰۸۹	۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	حسابهای دریافتی
۹	۳۰۳,۰۳۴,۰۲۰,۰۵۷	۴۷,۲۲۴,۸۱۷,۵۳۳	موجودی نقد
۱۰	۳۷۰,۰۳۴,۸۹۰	۱۶۳,۰۰۵,۶۶۰	سایر دارائیهها
۱۱	۲۴۴,۱۶۱,۶۶۱,۴۶۸	.	جاری کارگزاران
	۳,۹۲۶,۴۷۳,۸۵۶,۵۳۰	۱,۲۴۴,۹۹۹,۹۹۲,۸۰۵	جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۱	.	۲۱۶,۷۶۱,۵۶۷	جاری کارگزاران
۱۲	۷,۳۸۸,۴۵۹,۲۸۱	۲۰,۱۹۶,۲۰۴,۰۴۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۵۹,۹۴۸	.	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۲,۰۵۸,۹۹۱,۵۵۷	۵۴۸,۱۱۹,۷۲۷	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۱۰۹,۴۴۷,۵۱۰,۷۸۶	۲,۷۸۴,۵۰۱,۶۹۶	جمع بدهی ها
۱۵	۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۱,۲۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	خالص دارایی ها
	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۱۷,۷۵۶	۲۴,۸۴۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

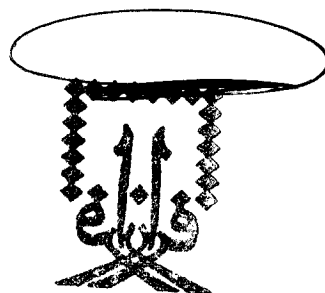
راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۵ / ۱۹

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

انتخاب مفید ۲

مدیریت دارائیهها



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به متنهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به متنهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۳۴۳,۴۴۱,۷۹۵,۲۰۹	۱۳۱,۸۲۸,۸۸۹,۳۴۱	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷۸,۰۳۲,۳۸۵,۱۶۶	(۵۱,۱۹۶,۹۱۵,۱۶۹)	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	۲۵,۳۴۲,۵۳۷,۰۸۹	۱۸	سود سهام
۴۷۹,۸۶۳,۰۴۵	۲۷,۷۴۴,۱۳۶,۹۶۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۳۹۷,۹۲۶,۴۳۲	۹۱,۰۸۰,۹۸۳,۷۰۳	۲۰	سایر درآمدها
۵۲۵,۸۲۶,۶۲۹,۵۶۶	۲۳۴,۷۹۹,۶۳۱,۹۲۸		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲,۰۰۵,۷۳۰,۰۴۵	۱۴,۲۳۵,۳۰۴,۰۱۱	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۵۶۵,۸۵۸,۳۷۹	۱,۶۹۸,۶۹۷,۹۹۹	۲۲	سایر هزینه‌ها
۲,۵۷۱,۵۸۸,۴۲۴	۱۵,۹۳۴,۰۰۲,۰۱۰		جمع هزینه‌ها
۵۲۳,۲۵۵,۰۴۱,۱۴۲	۲۰۸,۸۶۵,۶۲۹,۹۱۸		سود خالص
۱۸۶/۷۶%	۶/۸۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۲/۳۲%	۵/۶۳%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون(ریال)وجه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص داراییهای پایان دوره



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

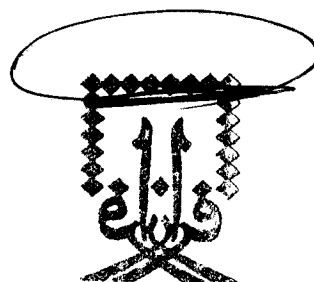
مورخ ۱۴۰۰ / ۵ / ۱۹

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



انتخاب مفید

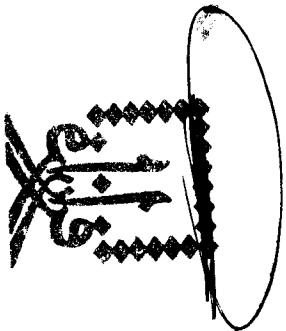
مدیریت دارایی



صورت گردش خالص داراییها

سال مالی	متنهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی	متنهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	۵,۰۰۳,۶۱۷	۱,۳۴۲,۳۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۳۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵,۰۰۳,۶۱۷	۸۳,۸۵۷,۸۳۹,۶۸۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۵۲۷,۲۵۳,۱۱۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۵,۳۱۱	۱,۹۸۳,۸۳۱,۰۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۸۳,۱۰۷	۱۹۸,۳۸۳,۱۰۷	۱,۹۸۳,۸۳۱,۰۷۰,۰۰۰	۵۲,۷۲۵,۳۱۱	۵۲۷,۲۵۳,۱۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۷,۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۸,۹۲۸)	(۳۳۴,۱۶۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۱۶,۳۲۸)	(۳۳,۴۱۶,۳۲۸)	(۳۳۴,۱۶۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۷,۷۲۸,۹۲۸)	(۷۷,۲۸۹,۲۸۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۳,۸۲۱,۶۶۹,۶۸۳)	-	*	-	-	(۳۳,۸۲۱,۶۶۹,۶۸۳)	-	(۳۳,۸۲۱,۶۶۹,۶۸۳)	تغییرات ناشی از عملکرد (بستن حسابهای سهم فراپورس)
۵۲۳,۲۵۵,۰۴۱,۱۴۳	-	۲۰۸,۸۶۵,۶۲۹,۹۱۸	-	-	۲۰۸,۸۶۵,۶۲۹,۹۱۸	-	۵۲۳,۲۵۵,۰۴۱,۱۴۳	سود خالص دوره
۲۱۸,۹۶۰,۴۴۹,۹۶۷	-	۷۱۶,۲۷۷,۴۳۴,۷۱۷	-	-	۷۱۶,۲۷۷,۴۳۴,۷۱۷	-	۲۱۸,۹۶۰,۴۴۹,۹۶۷	تعدیلات
۱,۲۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

* با توجه به اتمام بازارگردانی سهم فراپورس، تمامی حسابهای مرتبط به گروه فراپورس در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۶ بسته شد.



یادداشتهای توضیحی همراه بخش جایی نایز صورتهای مالی می باشد.

۴

انتخاب مفید



مدیریت دارایی



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۵ / ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان انتخاب مفید	۳,۴۹۶,۵۰۰	۹۹.۹%	۱.۶۲۶%
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۳,۵۰۰	۰.۱%	۰.۰۰۱%
جمع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱.۶۲۷%



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۵ / ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی 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.



پیوست گزارش حسابرسی
رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۵ / ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	مبلغ صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰،۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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. باقی مانده 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.



پیوست گزارش حسابرسی

از طرف

مورخ ۱۴۰۰ / ۵ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل داراییها	ریال	درصد به کل داراییها	ریال
درصد	۴۰.۷۸۱۶۰۵۹۰۴	درصد	۳۷.۸۵۲۵۸۰۷۰۷
۷/۷۸٪	۲۸.۲۳۳۵۳۸۵۹۰	۷۲/۱۱٪	۹۳۷.۸۵۸۱۶۸.۱۱۹
۷/۷۸٪	۴۰.۷۸۱۶۰۵۹۰۴	۲۸/۱۱٪	۹۳۷.۸۵۲۵۸۰۷۰۷
	۲۸.۲۳۳۵۳۸۵۹۰		۹۳۷.۸۵۲۵۸۰۷۰۷
			۹۳۷.۸۵۸۱۶۸.۱۱۹

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل داراییها	ریال	درصد به کل داراییها	ریال
درصد	۸۴/۱۱٪	درصد	۶۲/۰۴٪
۸۴/۱۱٪	۱۰.۳۷۱.۳۳۸۵۶.۳۷۰	۶۲/۰۴٪	۲.۳۳۶.۱۲۱.۰۵۹.۰۷۸
۸۴/۱۱٪	۱۰.۳۷۱.۳۳۸۵۶.۳۷۰	۶۲/۰۴٪	۲.۳۳۶.۱۲۱.۰۵۹.۰۷۸
	۸۷/۶۶۳.۶۷۷.۳۵۶		۲.۳۳۶.۱۲۱.۰۵۹.۰۷۸
			۲.۳۳۶.۱۲۱.۰۵۹.۰۷۸
			۲.۳۳۶.۱۲۱.۰۵۹.۰۷۸

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد به کل داراییها	ریال	درصد به کل داراییها	ریال
۰/۱۰۰٪	۰	۱/۳۶٪	۳۹.۳۹۱.۹۶۳.۲۴۱
۷/۶۶٪	۳۳.۱۷۵۶۱۶.۵۰۵	۰/۱۰۰٪	۰
۰/۲۸٪	۲.۳۶۷.۲۴۴.۵۶۱	۰/۱۰۰٪	۰
۰/۹۹٪	۱۲.۲۸۳۱.۰۲۲۸۹	۰/۱۰۰٪	۰
۱/۴۳٪	۱۷.۶۷۵.۶۳۳.۲۸۴	۰/۱۰۰٪	۰
۰/۲۸٪	۲.۴۳۱.۰۹۰.۶۵۶	۰/۱۰۰٪	۰
۷/۱۵٪	۳۹.۲۳۸.۷۷۱.۲۵۱	۰/۱۰۰٪	۰
۸۷/۷٪	۱۰.۹۳۲۱.۹۶۸۵۴۴	۱/۳۶٪	۳۹.۳۹۱.۹۶۳.۲۴۱
			۳۷.۸۵۲۵۸۰.۷۰۷



پایوست گزارش حسابرسی

رااوار

مورخ ۱۴۰۰ / ۱۵ / ۱۹

صندوق سپرده ماهه کارگزاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۸- حسابهای دریافتی

تاریخ شده	تاریخ شده	ذخیره تزییل	نرخ تزییل	تزییل نشده
۱۳۹۹/۰۳/۳۱				
تزییل شده	تزییل شده			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	۲۵,۲۳۲,۵۳۷,۰۸۹	۳,۶۹۷,۲۳۳,۱۵۱	۲۵	۴۹,۰۳۹,۷۷۰,۳۴۰
۴۷۴,۶۵۹,۷۱۴	۲۵,۲۳۲,۵۳۷,۰۸۹	۳,۶۹۷,۲۳۳,۱۵۱		۲۹,۰۳۹,۷۷۰,۳۴۰

سود سهام دریافتی

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۴۷,۲۲۴,۳۱۷,۵۳۳	۱۵۹,۲۳۷,۰۴۵,۶۱۸
۵۰۰,۰۰۰	۰
۰	۳,۶۹۹,۹۳۸,۵۶۵
۰	۱۳۹,۵۹۷,۰۳۵,۸۷۴
۴۷,۲۲۴,۸۱۷,۵۳۳	۲۰۲,۰۳۴,۰۲۰,۰۵۷

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۲۲۱۲۲۵۷
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۱۹۸۴
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۳۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰۱-۷۰۷۳۳۹۲۱-۸۱۰۰

۱۰- سایر داراییها

سایر داراییها شامل اوبمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.
۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴,۷۷۸,۹۱۴	۴۸۶,۴۸۸,۴۷۵	۵۱۱,۲۶۷,۳۸۹	۰
۳۴۵,۲۵۵,۹۷۶	۶۶۳,۹۵۹,۲۸۸	۸۴۶,۱۶۰,۶۳۴	۱۶۳,۰۵۴,۶۴۰
۳۷۰,۰۳۳,۸۹۰	۱,۱۵۰,۴۴۷,۷۶۳	۱,۳۵۷,۴۲۸,۰۱۳	۱۶۳,۰۵۴,۶۴۰

اوبمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها

۱۱- جاری کارگزاران

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

مانده در پایان سال مالی	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۴,۱۶۱,۶۹۱,۳۶۸	۲۳,۸۱۱,۰۴۲,۰۶۷,۲۵۷	۲۳,۰۵۵,۴۳۰,۳۹۰,۳۹۳	(۲۱۶,۶۶۱,۵۶۷)
۲۴۴,۱۶۱,۶۹۱,۳۶۸	۲۳,۸۱۱,۰۴۲,۰۶۷,۲۵۷	۲۳,۰۵۵,۴۳۰,۳۹۰,۳۹۳	(۲۱۶,۶۶۱,۵۶۷)

شرکت کارگزاری مفید



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۰ / ۵ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۱۵,۵۳۳,۹۱۳	۷,۱۲۵,۳۳۳,۱۳۱
۱۳۴,۳۵۱,۰۱۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۸۳۵,۳۷۸	۱۱۳,۱۲۶,۱۵۰
۲۰,۱۹۶,۲۰۴۰۲	۷,۳۷۸,۴۵۹,۳۸۱
	حسابرس
	متمولی
	مدیر

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ *
۵۹,۹۴۸	بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۹۴۸	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
	* مربوط به صدور بانک خاورمیانه می باشد که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ در خواست صدور تایید شده است.

۱۴- سایر حسابهای برداختی و ذخایر

۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۳۴,۳۹۵,۱۸۴	۱,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۷
۲۰۳,۶۲۴,۵۴۳	۷۱۹,۰۳۸,۶۳۰
۵۴۸,۱۱۹,۷۲۷	۲,۰۵۸,۹۹۱,۵۵۷
	ذخیره تصفیه
	آیونمان نرم افزار صندوق

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۱۵۵,۲۶۰,۴۰۶,۸۳۱	۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۴,۸۷۹,۱۰۴,۷۹۷	۲۱۱,۳۶۶,۷۷۹
۸۴,۹۵۵,۰۸۴,۳۷۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۴۷,۲۴۰,۹۴۷	۳,۵۰۰,۰۰۰
۱,۳۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹

واحدهای سرمایه گذاری عالی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



نیوست گزارش حسابرسی

ارژور

تاریخ ۱۴۰۰ / ۰۵ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۳۳,۸۷۷,۳۵۳,۳۳۱	۱۲۰,۶۰۳,۵۸۰,۸۳۹	۱۶-۱
۹,۵۶۴,۳۴۱,۸۶۸	۱۱,۳۲۵,۳۰۸,۵۰۲	۱۶-۲
۳۳۳,۴۴۱,۷۹۵,۲۰۹	۱۳۱,۸۲۸,۸۸۹,۳۴۱	

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
۴۶,۰۸۹,۴۶۱,۵۷۹	(۱,۶۳,۵۵۰,۷۸۱,۴۸)	۱,۲۳۳,۰۱۹,۷۵۹	۴۹۶,۵۸۳,۵۱۹,۳۵۹	۴۸۱,۵۶۱,۵۱۰,۹۷۰	۱۴۳,۳۳۳,۳۷۲	۱۴۳,۳۳۳,۳۷۲	سهامک ستران سپاهان
۲۸۳,۵۳۲,۰۹۹,۰۲۱	۱۹۹,۶۰۵,۸۳۳,۸۹۸	۲,۲۹۹,۶۶۰,۲۶۹	۸,۱۸۲,۹۱۲,۳۳۳,۱۶۴	۸,۳۲۸,۸۱۷,۹۱۶,۳۳۱	۴۰,۹۵۹,۳۶۸	۴۰,۹۵۹,۳۶۸	صندوق سن توسعه انبوهی آینده‌س
۴,۲۶۵,۷۹۲,۳۴۱	۲۴,۸۳۳,۲۳۶,۱۹۵	۱۸۰,۳۰۰,۲۶۶	۸۳۶,۴۳۰,۰۶۵,۱۷۵	۸۶۱,۲۸۱,۳۳۱,۸۳۶	۲۷,۸۳۳,۴۱۶	۲۷,۸۳۳,۴۱۶	صندوق سن پشتوانه طلای مفید
	(۸۸,۴۶۸,۰۱۳,۳۷۸)	۱۶۹,۲۶۳,۹۶۸	۵۷۸,۹۳۷,۱۷۷,۵۰۰	۴۹۰,۶۳۸,۴۲۷,۹۹۰	۲۲,۳۵۹,۲۰۹	۲۲,۳۵۹,۲۰۹	شرکت ارتباطات مخابرات ایران
	۸۷۷,۵۴۲,۳۲۲	۵۱۸,۸۲۹,۰۳۵	۵۲۵,۵۳۵,۲۶۵,۴۳۳	۵۲۶,۹۳۱,۵۶۶,۸۵۰	۵۱,۶۶۷,۲۲۸	۵۱,۶۶۷,۲۲۸	بانک خاورمیانه
۳۳۳,۸۷۷,۳۵۳,۳۳۱	۱۲۰,۶۰۳,۵۸۰,۸۳۹	۴,۳۲۸,۷۹۳,۵۰۷	۱۰,۶۲۰,۳۸۸,۴۱۹,۶۳۱	۱۰,۳۶۵,۳۳۰,۷۹۳,۹۱۷			

۱۶-۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
	۱۵,۳۴۰,۸۷۱	۱۹,۰۶۸,۱۳۲	۲۶,۲۶۶,۴۸۰,۳۹۷	۲۶,۲۶۶,۴۸۰,۳۹۷	۲۶,۳۰۰,۸۸۹,۴۰۰	۴۳,۶۴۱	اسناد خزانه-م-۲-بوجده-۹۸-۲۰۸-۶
	۲۲,۲۵۵,۲۳۹	*	۲,۲۶۷,۷۳۴,۵۶۱	۲,۲۶۷,۷۳۴,۵۶۱	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	اسناد خزانه-م-۱-بوجده-۹۸-۹۹-۴۳۳-۹
	۱۵,۰۱۲,۶۸۲	۱۴,۰۷۳,۸۸۵	۱۹,۳۲۸,۱۷۸,۸۴۵	۱۹,۳۲۸,۱۷۸,۸۴۵	۱۹,۳۱۲,۲۶۵,۴۱۲	۲۲,۵۰۶	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۸-۰۰۰-۹۳۳-۰
	(۱۸,۸۵۷,۰۳۳)	۶,۴۰۷,۴۳۷	۹,۰۳۰,۰۱۱,۳۳۸	۹,۰۳۰,۰۱۱,۳۳۸	۸,۸۷۷,۸۴۸,۰۳۸	۱۲,۸۳۲	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۸-۱۹-۰۰۰-۱۱۱-۰
	۷۶۱,۲۲۸,۷۳۹	*	۳۹,۳۳۸,۷۷۱,۲۵۱	۳۹,۳۳۸,۷۷۱,۲۵۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۸-۵۳۱-۰۰۰-۱۱۱-۱
	۱,۰۴۳,۶۳۶,۱۷۰	۳۱,۳۰۶,۴۸۵	۴۲,۱۰۵,۴۲۶,۱۵۱	۴۲,۱۰۵,۴۲۶,۱۵۱	۴۳,۱۸۱,۳۶۸,۰۰۶	۵۲,۰۳۱	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۷-۵۳۵-۰۰۰-۵۳۵-۰
	۶۴,۹۵۶,۸۷۵	۲,۵۳۶,۴۷۱	۳,۳۳۱,۹۰۶,۵۴۴	۳,۳۳۱,۹۰۶,۵۴۴	۳,۴۸۸,۵۸۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۷-۱۱۱۱-۰۰۰-۱۱۱۱-۰
	(۱۲۷,۵۷۴,۷۲۳)	۷,۸۱۵,۱۹۴	۱۰,۸۹۹,۳۳۳,۵۲۹	۱۰,۸۹۹,۳۳۳,۵۲۹	۱۰,۷۷۹,۵۸۴,۰۰۰	۱۵,۶۶۸	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۷-۱۱۱۱-۰۰۰-۱۱۱۱-۰
	۷۳,۵۳۶,۵۴۳	۱۳,۳۸۶,۰۶۹	۱۷,۶۷۵,۶۳۳,۱۷۳	۱۷,۶۷۵,۶۳۳,۱۷۳	۱۸,۴۶۳,۵۶۵,۸۸۵	۱۹,۰۵۲	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۷-۹۹۱۰-۰۰۰-۳۳۳-۰
	۳۰۰,۶۸۶,۸۸۳	۹,۱۲۹,۸۵۸	۱۲,۲۸۳,۱۰۲,۲۸۹	۱۲,۲۸۳,۱۰۲,۲۸۹	۱۲,۵۹۲,۹۱۹,۰۳۰	۱۴,۰۰۰	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۷-۰۰۰-۳۳۳-۰
	۱,۸۳۹,۱۴۵	۲۹۹,۰۱۱	۴۱۰,۴۹۲,۲۴۴	۴۱۰,۴۹۲,۲۴۴	۴۱۰,۴۹۲,۲۴۴	۴۵۰	اسناد خزانه-م-بوجده-۹۷-۵۸-۰۰۰-۵۸-۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۷۱۲۵۹۴	۰	۸۰۸۱۹۲	۱۱۱۰۲۳۰۸۱۵	۱۱۱۴۲۸۱۶۰۱	۱۲۷۶	اسناد خزانه-۳م-۲۷بودجه ۹۷-۹۷-۸۳۴۰۰۰
۰	۷۰۳۲۳۹۷۹۸۲	۰	۱۹۰۰۴۰۱۳۳	۳۲۴۷۸۳۲۱۸۷۵	۴۸۲۰۱۶۷۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	۰۱۰۷ مزایه عام دولت-۳-ش-۱۰۷
۱۶۱۲۳۵۵۰۷۵	۱۴۸۹۵۷۸۱۳۶۹	۰	۰	۳۷۶۳۷۴۲۱۰۳۱	۳۸۵۵۷۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۵۷	اسناد خزانه-۳م-بودجه ۹۷-۹۷-۱۰۷۲۱
۰	(۱۵۵۹۸۶۶۰)	۰	۰	۱۸۷۹۸۵۵۸۱۵۶	۱۸۷۹۶۵۸۷۰۰۱۳	۲۲۱۱۲۱	اسناد خزانه-۱م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۱۳
۰	۱۰۸۷۰۴۲۰	۰	۱۰۳۳۸۵۵۲	۱۴۳۳۹۰۳۰۲۳۸۶	۱۴۲۶۰۵۱۲۷۵۸	۱۶۰۷۸۴	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۴۵۰۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۱۲۳۳۴۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۱۹۵۶۷۶۹۳۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۱۵۳۵۰۳۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۴۱۸۹۴۱۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۱۶۰۰۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۳۳۶۲۰۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۳۳۸۱۴۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۳۸۷۳۳۶۶۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۱۲۷۲۵۶۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۹۱۶۱۲۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۲۳۵۷۳۱۴۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۲۹۳۶۲۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۱۰۳۷۶۰۴۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷
۹۰۵۴۳۴۱۶۵۸	۱۱۳۲۵۳۰۸۵۰۲	۰	۳۱۸۸۲۷۰۲۳۶	۷۳۰۳۸۰۹۳۰۵۹۵	۷۳۲۰۲۵۰۵۶۳۳۳	۰	اسناد خزانه-۴م-بودجه ۹۷-۹۷-۰۰۸۱۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	یادداشت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	ریال	
۱۷۲۰۰۸۲۷۶۲۵۳	(۵۳۹۵۵۸۳۷۶۱۵)	۱۷-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
۵۸۳۴۱۰۸۹۱۳	۱۷۵۸۹۳۳۲۴۴۶	۱۷-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۷۸۰۳۳۲۷۵۱۶۶	(۵۱۱۹۶۹۱۵۱۶۹)	جمع	



بنیاد مستثمرات گزانش

صندوق سرمایه گذاری

ازادار

تاریخ ۱۹/۰۳/۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۷-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورس به شرح زیر است:

سهام	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
بانک خاورمیانه	۲,۵۳۸,۰۷۲,۳۳۷	(۴۹,۹۱۵,۵۵۷,۴۱۱)	.	۶۶,۰۱۴,۵۶۲	۹۳۷,۸۶۸,۱۶۸,۱۱۹	۸۶۸,۶۱۲,۳۶۶,۳۸۰	۱۰۴,۱۵۰,۳۰۷	
صندوق سن توسعه انووخته آینده-س	۱,۶۸۱,۷۹۵,۲۷۰,۹۳۲	۱۷,۰۵۱,۱۵۶,۳۹۷	.	۵۷۷,۹۵۹,۸۶۶	۲,۴۱۵,۵۸۶,۱۰۷,۹۹۲	۲,۴۳۳,۵۱۵,۲۳۴,۳۵۵	۱۱,۹۳۲,۹۱۱	
صندوق سن پشتهای طلای مفید	۸۷۴,۹۲۸,۰۸۴	(۹۱,۴۱۶,۶۰۱)	.	۷۳۲,۴۴۱	۲,۲۷۵,۲۱۱,۲۸۹	۳,۱۸۴,۵۳۷,۱۲۹	۱۲۱,۱۶۳	
	۱,۲۲۲,۰۸۲,۷۶۰,۲۵۳	(۵۲,۹۵۵,۸۳۷,۶۱۵)	.	۱,۳۳۸,۸۷۷,۹۷۹	۲,۳۵۷,۰۲۹,۴۸۷,۴۰۰	۳,۳۰۵,۴۲۲,۳۷۷,۷۶۴		

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

اوراق	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۱۳	.	۱,۷۵۸,۹۳۲,۴۴۶	.	۳۵۸,۰۷۷,۰۶	۴۷,۸۲۳,۰۳۰,۳۸۵	۴۹,۵۲۷,۸۷۰,۹۳۷	۵۵,۰۰۲	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۴۱۱	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۱۱۴	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۱۰۶	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۱۵	
صکوک اجاره مغازرات-۳ ماهه ۱/۳	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۶۲۷	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۵۲۳	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۸-۷۲۳	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۹-۷۲۳	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۹-۵۲۱	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۹-۲۳۴	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۹-۱۰۲	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۹-۴۳۳	
استادخرانه-م-بوردجه ۹۹-۵۲۵	
	۵۸۲۴,۱۰۸,۹۱۳	۱,۷۵۸,۹۳۲,۴۴۶	.	۳۵۸,۰۷۷,۰۶	۴۷,۸۲۳,۰۳۰,۳۸۵	۴۹,۵۲۷,۸۷۰,۹۳۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱

خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود منطبق به هر سهم-ریال	تعداد سهام مستحق در زمان	تاریخ تشکیل جمع	سال مالی	نام شرکت
۲۵,۲۳۲,۵۲۷,۰۸۹	۳,۶۹۷,۲۳۳,۱۵۱	۲۹,۰۳۹,۷۶۰,۲۴۰	۲,۰۸۰	۱۳,۹۶۱,۳۲۸	۱۴۰۰/۰۳/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت ارتباطات ساران ایران
۲۲۴,۶۵۹,۱۷۴	۰	۲۲۴,۶۵۹,۱۷۴	۰	۰	۰	۰	شرکت فلک ساران سپهران
۲۵,۲۳۲,۵۲۷,۰۸۹	۳,۶۹۷,۲۳۳,۱۵۱	۲۹,۰۳۹,۷۶۰,۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱۸ - سود سهام:

۱۹ - سود و اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سیزده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۳۳۸,۸۷۳,۸۵۸	۲۰,۳۷۷,۳۰۵,۷۰۴	۱۹-۱
۰	۰	۳۳۸,۸۷۳,۸۵۸	۷,۲۶۶,۸۳۱,۲۶۰	۱۹-۲
۰	۰	۳۳۸,۸۷۳,۸۵۸	۲۷,۶۴۴,۱۳۶,۹۶۴	

۱۹-۱ - سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	درصد	مبلغ اسمی هر بلی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ریال	ریال	درصد <td>ریال <td>۱۴۰۱/۰۷/۲۱</td> <td>۱۳۹۹/۰۵/۲۱</td> </td>	ریال <td>۱۴۰۱/۰۷/۲۱</td> <td>۱۳۹۹/۰۵/۲۱</td>	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱۳۹۹/۰۵/۲۱
۰	۰	۲۰,۳۷۷,۳۰۵,۷۰۴	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰		
۰	۰	۲۰,۳۷۷,۳۰۵,۷۰۴	۰	۰		
۰	۰	۲۰,۳۷۷,۳۰۵,۷۰۴	۰	۰		

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت مزبده عام دولت ۳-خ ۳-۷-۰۱
اوراق مشارکت صکوک اجاره مشارکت ۳-ماهه ۱۶٪

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

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید <td>تاریخ سرمایه گذاری</td>	تاریخ سرمایه گذاری
۰	۰	۰	۰	۰	۸	سیزده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰	سیزده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳۸,۸۷۳,۸۵۸	۷,۲۶۶,۸۳۱,۲۶۰	۰	۰	۷,۲۶۶,۸۳۱,۲۶۰	۰	۰	۰

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۳۰- سایر درآمدها:

درآمد توزیع سود سهام
درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق های ETF
تبدیل کارمزد کارگزار

۳۱- هزینه کارمزد ارکان:

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۰	۷۷۳۷۶۰۳۶
۳۳۹۷۹۲۶۳۳	۸۱,۲۶۶,۳۰۸,۵۳۰
۰	۹,۸۷۷,۳۹۹,۱۳۷
۳۳۹۷۹۲۶۳۳	۹۱,۰۰۰,۵۸۳,۷۰۳
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۰۱,۶۳۳,۵۵۶	۱۳,۷۱۷,۲۰۵,۷۷۴
۱۴۴,۲۵۱,۰۱۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۹,۸۳۵,۶۷۸	۲۱۷,۹۹۸,۳۳۷
۲,۰۰۵,۷۳۰,۰۴۵	۱۴۳,۳۲۵,۳۰۴,۰۱۱
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۸۳,۱۷۱,۵۷۱	۱,۰۵۶,۷۸۱,۳۵۶
۲۷,۰۳۱,۳۴۸	۴۳۳,۵۱۷,۹۷۹
۱۱,۹۲۵,۲۶۰	۲۱۷,۷۹۸,۵۶۴
۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۸۵۸,۳۱۹	۱,۶۹۸,۹۷۹,۹۹۹
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۱۷,۵۷۰,۵۳۱,۳۵۷	۱,۳۱۴,۳۰۰,۹۵۳,۶۳۳
۱,۳۸۹,۰۰۸,۵۱۰	(۶۹۸,۰۳۳,۱۱۴,۶۵۶)
۲۱۸,۹۶۰,۳۴۹,۵۶۷	۷۱۶,۲۷۷,۳۳۳,۷۱۷

۳۲- سایر هزینه‌ها

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

۳۳- تعدیلات

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



پوست گزارش حسابرسی

موتخ ۱۴۰۰ / ۱۵ / ۱۹

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی-

بسال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ میزنامه 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	نماد	دائمه مقننه	حداقل سفارش ابیانه	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندک‌بخش آینده	اطلس	۲٪	۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلاکی مفید	عیار	۵٪	۵۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰
۳	بانک خاورمیانه	وخور	۳٪	۱۰۵۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰

۲۵- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	واحد ممتاز	۲۳۳۶۵۰۰	۱/۶۳٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	دارنده واحد ممتاز	واحد عادی	۶۴۱۸۸۹۱۵	۲۹/۸۶٪
بانک خاورمیانه	دارنده واحد عادی	واحد ممتاز	۳۵۰۰	۰/۰٪
شرکت ارتباطات سپار ایران	دارنده واحد عادی	واحد عادی	۱۰۸۰۱۷۹۵۶	۵/۲۵٪
		واحد عادی	۳۵۶۵۰۸۳۳	۱۴/۵۸٪
			۲۱۱,۳۵۷۷۰۵	۹۸٪

۲۶- 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	۴۵۸۷۹۵۸۳۶۳۶۷۶	۲۴۴,۱۶۱,۶۶۱,۳۶۸
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۳,۷۱۷,۲۰۵,۷۷۳	(۷,۱۲۵,۲۳۳,۱۳۱)
موسسه حسابرسی فرازشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۱۷,۹۸۸,۳۳۷	(۱۱۳,۱۲۶,۱۵۰)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



بیتوست کارگزاری حسابرسی

مورخ ۱۴۰۰/۱۵/۱۹ رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار سرمایه
فانداستیمال توپچی صنایع مالی

ب - صورت سود و زیان به تفکیک سهام های مورد بازار گزارش سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۹

سال مالی منتهی به	۱۳۹۰/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به	۱۳۹۰/۰۲/۲۹
بازارگردش صندوق	۲۳۳۲۳۱۷۹۵۲۰۹	بازارگردش صندوق	۲۸۷۲۶۱۷۹۵۶۳۷
سرمایه گذاری	۱۷۸۰۳۳۳۱۵۱۵۶	سرمایه گذاری	۱۶۸۷۹۵۸۱۲۷۰۹۲۱
در اوراق بهادار مبتنی بر سهام	۳۳۶۵۹۷۱۴	در اوراق بهادار مبتنی بر سهام	۲۵۲۳۳۵۳۷۰۸۹
برسک عطلاي منيف	۲۲۹۷۹۹۶۲۳۳	برسک عطلاي منيف	۲۷۷۳۳۱۲۶۹۶۴
بازارگردش صندوق	۵۲۵۸۳۶۲۹۵۵۶۶	بازارگردش صندوق	۲۲۳۷۹۹۶۳۱۱۲۸
سرمایه گذاری	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵	سرمایه گذاری	۱۴۲۲۵۳۰۲۰۱۱
در اوراق بهادار مبتنی بر سهام	۵۵۵۸۵۸۳۷۹	در اوراق بهادار مبتنی بر سهام	۱۶۸۰۶۷۹۹۹۹
برسک عطلاي منيف	۲۵۲۳۳۵۸۳۳۳	برسک عطلاي منيف	۱۵۹۲۳۰۰۲۰۰۱۰
بازارگردش صندوق	۱۳۳۲۳۲۳۲۳۲۳	بازارگردش صندوق	۲۰۸۶۵۶۲۹۹۱۸
سرمایه گذاری	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵	سرمایه گذاری	۲۰۸۶۵۶۲۹۹۱۸
در اوراق بهادار مبتنی بر سهام	۵۵۵۸۵۸۳۷۹	در اوراق بهادار مبتنی بر سهام	۲۰۸۶۵۶۲۹۹۱۸
برسک عطلاي منيف	۲۵۲۳۳۵۸۳۳۳	برسک عطلاي منيف	۲۰۸۶۵۶۲۹۹۱۸

توجه: سود(زیان) فروش اوراق بهادار (سود/زیان) تحقق یافته تعدادی اوراق بهادار مورد سهام
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سایر دارائدا
جمع در امدادها
هزینهها:
هزینه کارمزد اوراق
سایر هزینهها
جمع هزینهها
سودخالص

ج - صورت گردش دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازار گزارش سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۹

جمع	بازارگردش سهام سازمان سپاهان	صندوق سرمایه گذاری توسعه انرژی	شرکت ارتباطات سراسر ایران	بانک خاورمیانه	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰۹۲۷۸۶۳۱	۱۱۹۱۳۳۰۵۴	۵۱۱۳۳۱۱۰۶	۸۴۳۳۱۷۹۷	۱۴۲۲۵۳۰۲۰۱۱	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵
۱۳۹۱۰۰۰۱۶	۱۰۰۰۵۲۱۲۲۳۷۵	۲۵۵۰۵۸۶۰۴	۸۶۳۵۷۸۲	۱۶۸۰۶۷۹۹۹۹	۵۵۵۸۵۸۳۷۹
۳۵۵۵۲۱۶۵۷	۱۵۳۳۲۱۲۳۵۸	۱۲۸۰۴۰۲۳۵۰	۱۷۰۷۷۷۵۷۹	۱۶۸۰۶۷۹۹۹۹	۲۵۲۳۳۵۸۳۳۳
۳۵۵۵۲۱۶۵۷	۱۱۳۰۵۵۰۵۸۳۳	۲۹۹۰۵۱۶۰۸۰	۷۶۶۳۳۹۷۱۰	۲۰۸۶۵۶۲۹۹۱۸	۵۲۳۲۵۵۰۲۱۱۲۳
۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵	۲۰۰۰۵۷۳۰۰۳۵

خالص دارائدا (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود خالص دوره
تبدیلات
خالص دارائدا در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۹

گروه گواهی حساب
مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۹
ارژان