

گزارش حسابرس مستقل

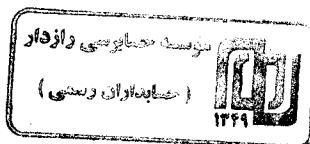
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





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

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

## گزارش حسابرس 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 آذر 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 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 یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۳۰ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

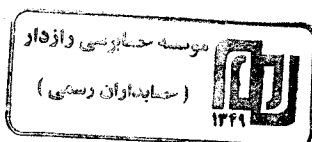
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی صندوق است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف 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 خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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.

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

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیها (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.

۶- 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.

۷- مفاد بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ 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.

۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، در خصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۵ توضیحی صورتهای مالی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با لحاظ شرایط مندرج در بند مذکور امیدنامه، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت تعهدات موضوع بازارگردانی باشد، جلب نگردیده است.

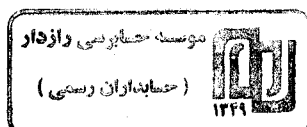
۹- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۹-۱- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه صندوق، بجای صدور واحدهای سرمایه گذاری بعد از ساعت ۱۶ با NAV دو روز کاری بعد، در مورد شرکت سبگردان مفید به تعداد ۲.۹۸۶.۴۴۱ واحد مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ NAV روز کاری بعد محاسبه و لحاظ شده است.

۹-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و سایر تصمیمات مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۲ صندوق حداکثر ظرف هفت روز کاری نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۹-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، برای یکی از صاحبان امضا رعایت نشده است.

۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص عدم پذیرش سمت مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی، بطور همزمان در سایر صندوق های سرمایه گذاری تحت مدیریت واحد، رعایت نشده است.



۹-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری پس از ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی، رعایت نشده است.

۹-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص تهیه و ارسال جوابیه چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار که توسط متولی به اطلاع صندوق رسیده است، حداکثر تا ۱۰ روز پس از تاریخ پایان دوره های سه ماهه، در دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، رعایت نشده است.

۱۰- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید، 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.

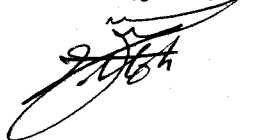
۱۳ بهمن ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

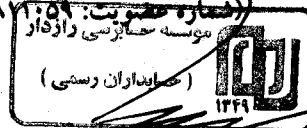


سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه 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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است. مورخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدها

مورخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۰

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

امضا  
سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۴۴۳۰۰

حجت اله نصرتیان ثابت

شرکت سیدگردان مفید

مدیر صندوق

سعید بخاریانند

موسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی)

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

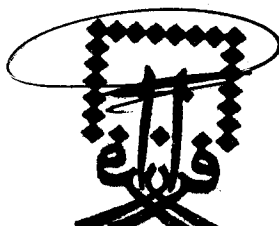
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۶۷,۹۵۲,۵۸۰,۷۰۷	۸۹۲,۱۱۰,۳۹۳,۶۲۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۴۳۶,۱۲۱,۰۵۹,۰۷۸	۲,۸۵۱,۰۳۷,۷۸۳,۸۹۳	۶	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۴۹,۴۹۱,۹۶۳,۲۴۱	.	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۳۴۲,۵۳۷,۰۸۹	.	۸	حسابهای دریافتی
۳۰۳,۰۳۴,۰۲۰,۰۵۷	۵۲۸,۸۵۹,۵۹۵,۵۰۶	۹	موجودی نقد
۳۷۰,۰۳۴,۸۹۰	۱۱۵,۶۱۵,۹۷۹	۱۰	سایر دارائیهها
۲۴۴,۱۶۱,۶۶۱,۴۶۸	۱۷,۹۲۳,۵۱۰,۳۹۰	۱۱	جاری کارگزاران
۳,۹۲۶,۴۷۳,۸۵۶,۵۳۰	۴,۲۹۰,۰۴۶,۸۹۹,۳۹۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۷,۳۸۸,۴۵۹,۲۸۱	۲۰,۳۳۵,۰۱۰,۷۱۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۰۵۹,۹۴۸	۱۱۲,۴۲۵	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۰۵۸,۹۹۱,۵۵۷	۱,۷۴۶,۲۴۳,۲۹۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۰۹,۴۴۷,۵۱۰,۷۸۶	۲۲,۰۸۱,۳۶۶,۴۲۷		جمع بدهی ها
۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۴,۲۶۷,۹۶۵,۵۳۲,۹۶۸	۱۵	خالص دارایی ها
۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۷,۷۵۶	۲۱,۸۷۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰



سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۳۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰  
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۱,۲۲۸,۸۸۹,۳۴۱	۱۸۳,۰۰۸,۱۳۱,۶۲۸	۵۱۲,۷۶۹,۵۲۶,۷۵۶	۱۶
(۵۱,۱۹۶,۹۱۵,۱۶۹)	۱۰۸,۶۱۴,۴۹۱,۷۰۴	(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۱۷
۲۵,۳۴۲,۵۳۷,۰۸۹	.	۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۱۸
۸۱,۲۶۶,۲۰۸,۵۲۰	۵,۳۴۱,۲۷۳,۸۰۱	۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	۱۹
۲۷,۷۴۴,۱۳۶,۹۶۴	۲۲,۳۴۳,۶۰۵,۹۷۵	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۲۰
۹,۸۱۴,۷۷۵,۱۸۳	۹,۷۳۷,۳۹۹,۱۴۷	.	۲۱
۲۲۴,۷۹۹,۶۳۱,۹۲۸	۳۲۹,۰۴۴,۹۰۲,۲۵۵	۴۹۶,۸۰۳,۷۴۰,۶۵۰	
<b>جمع درآمدها</b>			
<b>هزینه‌ها:</b>			
۱۴,۲۳۵,۳۰۴,۰۱۱	۷,۷۲۹,۲۸۵,۸۱۴	۲۰,۳۳۰,۳۲۵,۰۴۹	۲۲
۱,۶۹۸,۶۹۷,۹۹۹	۱,۳۶۹,۰۷۱,۷۰۶	۳۹۱,۱۷۹,۹۷۴	۲۳
۱۵,۹۳۴,۰۰۲,۰۱۰	۹,۰۹۸,۳۵۷,۵۲۰	۲۰,۷۲۱,۵۰۵,۰۲۳	
۲۰,۸۳۵,۶۲۹,۹۱۸	۳۱۹,۹۴۶,۵۴۴,۷۳۵	۴۷۶,۰۸۲,۳۳۵,۶۲۷	
<b>سود خالص</b>			

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

تفاوت ناشی از قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود خالص

خالص داراییهای پایان دوره

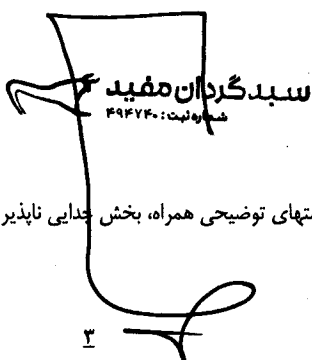
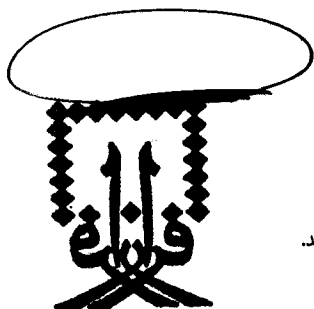
بازده سرمایه گذاری پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صورت گردش خالص داراییها

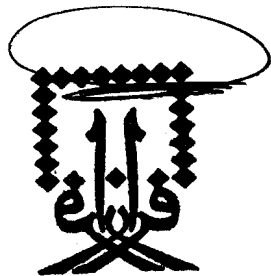
سال مالی		دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۲۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۲۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱,۹۸۳,۸۳۱,۰۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۸۳,۱۰۷	۸۹۹,۱۶۴,۵۶۰,۰۰۰	۸۹,۹۱۶,۴۵۶	۱۵۸,۳۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۶,۱۰۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۳۴,۱۶۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۱۶,۳۲۸)	(۳۳۱,۹۶۳,۲۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۱۹۶,۳۲۸)	(۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۸۳۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۰۸,۸۶۵,۶۲۹,۹۱۸	-	۳۱۹,۹۴۶,۵۴۴,۷۳۵	-	۴۷۶,۰۸۲,۲۳۵,۶۲۷	-	سود خالص دوره
۷۱۶,۲۷۷,۴۳۴,۷۱۷	-	۷۶۲,۲۳۷,۶۷۱,۵۹۳	-	۱۷۳,۰۰۴,۲۱۱,۵۹۷	-	تعدیلات
<b>۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴</b>	<b>۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹</b>	<b>۲,۹۹۱,۶۰۰,۹۸۷,۴۳۷</b>	<b>۱۱۶,۷۲۰,۱۲۸</b>	<b>۴,۲۶۷,۹۶۵,۵۳۲,۹۶۸</b>	<b>۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳</b>	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰



سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۳۹۲۷۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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. 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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار آفریقا، بالاتر از چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، ساختمان اطلس.

### 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 سبدگردان 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 حسابداری

راژدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 مشاوردپلمی پور (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 متولی 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

راژدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس 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 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 ۴۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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	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



## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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. 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		صنعت	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۲.۱۱%	۸۶۷,۹۵۲,۵۸۰,۷۰۷	۹۳۷,۸۶۸,۱۶۸,۱۱۹	۲۰.۷۹%	۸۹۲,۱۱۰,۳۹۳,۶۲۷	۹۷۰,۱۳۹,۴۰۲,۱۴۱
۲۲.۱۱%	۸۶۷,۹۵۲,۵۸۰,۷۰۷	۹۳۷,۸۶۸,۱۶۸,۱۱۹	۲۰.۷۹%	۸۹۲,۱۱۰,۳۹۳,۶۲۷	۹۷۰,۱۳۹,۴۰۲,۱۴۱

بانک ها و موسسات اعتباری

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		صنعت	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶۲.۰۴%	۲,۴۳۶,۱۲۱,۰۵۹,۰۷۸	۲,۴۱۵,۲۴۷,۱۰۰,۹۳۴	۶۶.۴۶%	۲,۸۵۱,۰۳۷,۷۸۳,۸۹۳	۲,۸۷۷,۱۶۸,۹۲۵,۹۲۸
۶۲.۰۴%	۲,۴۳۶,۱۲۱,۰۵۹,۰۷۸	۲,۴۱۵,۲۴۷,۱۰۰,۹۳۴	۶۶.۴۶%	۲,۸۵۱,۰۳۷,۷۸۳,۸۹۳	۲,۸۷۷,۱۶۸,۹۲۵,۹۲۸

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		نام اوراق	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	
۱.۲۶%	۴۹,۴۹۱,۹۶۳,۲۴۱	۰.۰۰%	.	-	-
۱.۲۶%	۴۹,۴۹۱,۹۶۳,۲۴۱	۰.۰۰%	.	-	-

اسناد خزانه-م ۱۱ بوجه ۹۸-۱۰۱۳

۸- حسابهای دریافتی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سود سهام دریافتی	
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲۵,۳۴۲,۵۲۷,۰۸۹	.	.	۲۵	.	.
۲۵,۳۴۲,۵۲۷,۰۸۹	.	.		.	.



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۹,۷۳۷,۰۴۵,۶۱۸	۴۱۴,۱۲۱,۱۲۵,۷۸۷	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۳,۶۹۹,۹۳۸,۵۶۵	.	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۸۸۲۲۱۸۸-۲۰۷
۱۳۹,۵۹۷,۰۳۵,۸۷۴	۱۱۴,۷۳۸,۴۶۹,۷۱۹	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۳۹۹۲۱-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹
۳۰۳,۰۳۴,۰۲۰,۰۵۷	۵۲۸,۸۵۹,۵۹۵,۵۰۶	

**۱۰- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیهها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۷۷۸,۹۱۴	۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۵۷,۵۱۳	۶۵,۲۲۱,۴۰۱	آبونمان نرم افزار صندوق
۳۴۵,۲۵۵,۹۷۶	۱۲۱,۹۹۹,۹۹۸	۴۱۶,۸۶۱,۳۹۶	۵۰,۳۹۴,۵۷۸	مخارج عضویت در کانون ها
۳۷۰,۰۳۴,۸۹۰	۲۹۶,۳۹۹,۹۹۸	۵۵۰,۸۱۸,۹۰۹	۱۱۵,۶۱۵,۹۷۹	

**۱۱- جاری کارگزاران**

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴۴,۱۶۱,۶۶۱,۴۶۸	۱۲,۷۷۱,۲۴۳,۳۳۴,۲۸۳	۱۲,۹۹۷,۴۸۱,۴۸۵,۳۶۱	۱۷,۹۲۳,۵۱۰,۳۹۰	شرکت کارگزاری مفید
۲۴۴,۱۶۱,۶۶۱,۴۶۸	۱۲,۷۷۱,۲۴۳,۳۳۴,۲۸۳	۱۲,۹۹۷,۴۸۱,۴۸۵,۳۶۱	۱۷,۹۲۳,۵۱۰,۳۹۰	



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۷,۱۲۵,۳۳۳,۱۳۱	۱۹,۷۸۱,۹۶۹,۴۳۸	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۱۳,۱۲۶,۱۵۰	۱۵۳,۰۴۱,۲۷۴	
<b>۷,۳۸۸,۴۵۹,۲۸۱</b>	<b>۲۰,۳۳۵,۰۱۰,۷۱۲</b>	

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری  
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۹,۹۴۸	۱۱۲,۴۲۵
<b>۱۰۰,۰۰۰,۰۵۹,۹۴۸</b>	<b>۱۱۲,۴۲۵</b>

**۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۳۳۹,۹۵۲,۹۲۷	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۷۱۹,۰۳۸,۶۳۰	۵۵۴,۰۵۸,۱۷۶	
<b>۲,۰۵۸,۹۹۱,۵۵۷</b>	<b>۱,۷۴۶,۲۴۳,۲۹۰</b>	

**۱۵- خالص داراییها**

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

۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۷۵۴,۸۷۹,۱۰۴,۷۹۷	۲۱۱,۴۶۶,۷۷۹	۴,۱۹۱,۴۲۰,۷۰۹,۹۱۵	۱۹۱,۶۵۲,۰۵۳
۶۲,۱۴۷,۲۴۰,۹۴۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۴۴,۸۲۳,۰۵۳	۳,۵۰۰,۰۰۰
<b>۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴</b>	<b>۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹</b>	<b>۴,۲۶۷,۹۶۵,۵۳۲,۹۶۸</b>	<b>۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰



۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۶-۱	ریال	ریال	ریال
سود ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس	۵۱۰,۶۳۱,۵۵۷,۴۲۵	۱۷۳,۵۹۰,۰۹۰,۴۷۰	۱۲۰,۶۰۳,۵۸۰,۸۳۹
۱۶-۲	ریال	ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱	۹,۴۱۸,۰۴۱,۱۵۸	۱۱,۳۲۵,۳۰۸,۵۰۲
جمع	۵۱۲,۷۶۹,۵۲۶,۷۵۶	۱۸۳,۰۰۸,۱۳۱,۶۲۸	۱۳۱,۸۲۸,۸۸۹,۳۴۱

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

سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
سکه تمام بهار تحویلی ۱ روزه رفاه	۱۲,۲۰۰	۱۴,۱۱۶,۷۸۲,۴۰۰	۱۴,۲۲۰,۶۱۹,۵۶۹	۱۷,۶۴۵,۹۲۱	.	۲۴,۸۴۲,۲۴۶,۱۹۵	
صندوق س. پشتوانه طلای مفید	۴۹,۰۰۰,۵۸۳	۱,۵۲۸,۲۲۰,۳۷۵,۰۱۳	۱,۵۲۰,۳۹۰,۵۱۷,۹۱۸	۲۸۷,۳۹۶,۱۷۳	.	۱۹۹,۶۰۵,۸۱۳,۸۹۸	
صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۱۹,۳۹۱,۹۲۴	۴,۹۵۰,۸۴۰,۴۲۱,۵۰۸	۴,۴۶۶,۶۶۶,۳۴۹,۰۸۰	۱,۰۵۰,۵۴۹,۹۲۸	.	۸۷۷,۵۴۲,۳۷۲	
بانک خاورمیانه	۲۰,۳۸۱,۹۱۳	۱۳۳,۱۲۹,۰۸۵,۵۸۰	۱۱۲,۸۴۰,۹۵۳,۳۵۶	۱۰۱,۱۷۶,۲۳۱	.	(۱۶,۲۵۵,۰۲۸,۱۴۸)	
غلتک سازان سیاهان	.	.	.	.	.	(۸۱,۴۶۸,۰۱۳,۴۷۸)	
ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۱۲۰,۶۰۳,۵۸۰,۸۳۹	
		۶,۶۲۶,۳۰۶,۶۶۵,۵۰۱	۶,۱۱۴,۲۱۸,۳۳۹,۸۲۳	۱,۴۵۶,۷۶۸,۲۵۳	.	۱۷۳,۵۹۰,۰۹۰,۴۷۰	

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

اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۳۶,۹۷۴	۳۰,۳۷۰,۴۰۶,۶۲۶	۳۰,۳۲۵,۱۱۸,۸۷۰	۲۲,۰۱۸,۵۴۱	.	۲۳,۲۶۹,۲۱۵	
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۲,۳۰۶	۲۰,۱۵,۹۶۷,۴۶۲	۲۰,۰۶۸,۸۱۱,۳۸۷	۱,۴۶۱,۵۷۴	.	۷,۶۲۴,۵۰۱	
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۳,۵۱۵	۳۰,۱۲,۳۵۵,۰۰۰	۳۰,۰۹۴,۰۸۳,۰۰۴	۲,۱۸۳,۹۵۳	.	۷۶۲,۷۴۳	
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۱	۴۵,۲۱۴	۳۴,۳۸۱,۵۸۴,۶۶۶	۳۳,۳۳۵,۵۳۴,۳۳۳	۲۴,۹۲۶,۶۴۱	.	۱۱,۱۱۳,۵۹۱	
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱۱	۱۰,۰۰۰	۹,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۶۶,۶۴۱,۰۰۰	۶,۶۵۴,۷۷۵	.	۵,۷۰۴,۳۲۵	
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۵۵,۰۰۲	۵۱,۶۱۸,۸۱۱,۹۸۲	۴۹,۴۹۱,۹۶۳,۲۴۱	۳۷,۴۲۲,۶۸۵	.	۲,۰۹۹,۳۹۵,۰۵۶	



نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳/۱۱/۱۴۰۰

اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		
اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۸-۹۹-۵۲۱	.	.	.	.	.	.	۷۶۱,۲۲۸,۷۳۹	
اسناد خزانه ۱-بودجه ۹۸-۹۹-۴۲۳	.	.	.	.	.	.	۳۲,۲۵۵,۴۳۹	
اسناد خزانه ۲۰-بودجه ۹۸-۹۹-۸۰۶	.	.	.	.	.	.	۱۵,۳۴۰,۸۷۱	
اسناد خزانه ۹-بودجه ۹۸-۹۹-۹۲۳	.	.	.	.	.	.	۱۵,۰۱۲,۶۸۲	
اسناد خزانه ۲-بودجه ۹۹-۱۰-۱۱۰	.	.	.	.	.	.	(۱۸۸,۵۷۰,۷۳۷)	
اسناد خزانه ۴-بودجه ۹۷-۹۹-۱۰۲	.	.	.	.	.	.	۷۷۴,۵۲۶,۵۴۳	
اسناد خزانه ۲۰-بودجه ۹۷-۹۹-۳۳۴	.	.	.	.	.	.	۳۰۰,۶۸۶,۸۸۳	
اسناد خزانه ۱۳-بودجه ۹۷-۹۹-۵۱۸	.	.	.	.	.	.	۱,۸۳۹,۱۴۵	
اسناد خزانه ۲۳-بودجه ۹۷-۹۹-۸۲۴	.	.	.	.	.	.	۳,۷۱۲,۵۹۴	
مراجعه عام دولت ۳-ش ۱۰۷	.	.	.	.	.	.	۷,۰۳۲,۳۹۷,۹۸۲	
اسناد خزانه ۳-بودجه ۹۷-۹۹-۷۲۱	.	.	.	.	.	.	۱,۴۸۹,۵۷۸,۲۶۹	
اسناد خزانه ۸-بودجه ۹۸-۹۹-۸۱۷	.	.	.	.	.	.	۱۰,۸۷۰,۴۲۰	
اسناد خزانه ۱۸-بودجه ۹۷-۹۹-۵۲۵	.	.	.	.	.	.	۶۴,۹۵۶,۸۷۵	
		۱۳۰,۵۷۸,۱۹۵,۷۳۶	۱۲۸,۳۴۵,۵۵۷,۲۳۶	۹۴,۶۶۹,۱۶۹	۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱	.	۹,۴۱۸,۰۴۱,۱۵۸	
							۱۱,۲۲۵,۳۰۸,۵۰۲	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۷-۱ سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی	ریال (۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	ریال ۹۳,۶۶۳,۹۷۵,۷۶۶	ریال (۵۲,۹۵۵,۸۴۷,۶۱۵)
۱۷-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت	.	۱۴,۹۵۰,۵۱۵,۹۳۸	۱,۷۵۸,۹۳۲,۴۴۶
جمع	(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۱۰۸,۶۱۴,۴۹۱,۷۰۴	(۵۱,۱۹۶,۹۱۵,۱۶۹)



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

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

سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
صندوق س. پشتوانه طلای مفید	۳۱۳,۲۶۰	۱۰,۳۵۷,۳۱۵,۳۷۸	۱۰,۳۱۱,۳۸۱,۳۳۸	۲,۳۸۲,۱۸۳	-	۴۳,۵۵۱,۷۵۷	(۱۰,۲۶۲,۹۴۳)	(۹۱,۴۱۶,۶۰۳)
صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۱۱,۸۷۳,۳۳۴	۲,۸۴۱,۳۵۷,۶۷۳,۱۴۴	۲,۸۷۰,۹۵۸,۷۷۸,۹۶۸	۶۷۴,۸۲۲,۴۴۷	-	(۳۰,۳۷۵,۹۲۸,۳۷۱)	۹۹,۰۲۵,۳۴۷,۹۸۲	۱۷,۰۵۱,۱۵۶,۳۹۹
بانک خاورمیانه	۱۷۸۸۰۸,۱۱۴	۸۹۲,۷۸۸,۹۱۳,۲۰۲	۹۰۸,۸۴۳,۵۶۵,۸۵۰	۶۷۸,۵۱۹,۵۷۴	-	(۱۶,۷۳۳,۱۷۲,۲۲۲)	(۵,۳۵۱,۰۰۹,۲۷۳)	(۶۹,۹۱۵,۵۸۷,۴۱۱)
		۳,۷۴۴,۵۰۳,۹۰۱,۷۲۴	۳,۷۹۰,۱۱۳,۷۲۶,۲۵۶	۱,۳۵۵,۷۲۳,۲۰۴	-	(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۹۳,۶۶۳,۹۷۵,۷۶۶	(۵۲,۹۵۵,۸۴۷,۶۱۵)

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

اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به	
			ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ-۱۰۷	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۵۰,۵۱۵,۹۲۸	.
اسناد خزانه-م-۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	.	۱,۷۵۸,۹۳۲,۴۴۶
		.	.	.	.	.	۱۴,۹۵۰,۵۱۵,۹۲۸	۱,۷۵۸,۹۳۲,۴۴۶



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

۱۸- سود سهام:

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
					جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال
بانک خاورمیانه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۴	۱۰۱,۷۷۱,۳۶۴	۲۰۰	-	۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	
						۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	
						۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	

۱۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

درآمد ناشی از عملیات بازرگانی صندوق ETF(عیار)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	۵,۳۴۱,۳۳۸,۰۰۱	۵,۳۴۱,۳۳۸,۰۰۱	۸۱,۲۶۶,۲۰۸,۵۲۰
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	۵,۳۴۱,۳۳۸,۰۰۱	۵,۳۴۱,۳۳۸,۰۰۱	۸۱,۲۶۶,۲۰۸,۵۲۰

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود اوراق مشارکت	۲۰-۱	۱۹,۲۹۹,۳۰۹,۸۴۴	۲۰,۴۷۷,۳۰۵,۷۰۴
سود سپرده بانکی	۲۰-۲	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۳,۰۴۴,۲۹۶,۱۳۱
		۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۲۷,۲۴۴,۱۳۶,۹۶۴

۲۰-۱- سود اوراق به شرح ذیل می باشد:

اوراق مشارکت :

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
		.	.	۱۹,۲۹۹,۳۰۹,۸۴۴	۲۰,۴۷۷,۳۰۵,۷۰۴
		.	.	۳,۰۴۴,۲۹۶,۱۳۱	۲۰,۴۷۷,۳۰۵,۷۰۴
		.	.	۱۹,۲۹۹,۳۰۹,۸۴۴	۲۰,۴۷۷,۳۰۵,۷۰۴

سود اوراق مرابحه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۷

۲۰-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	۸	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	.	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷
		.	.	.	.
		.	.	۳,۰۴۴,۲۹۶,۱۳۱	۳,۰۴۴,۲۹۶,۱۳۱
		.	.	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۷۲۱۲۵۷

سود سپرده بانک پاسارگاد-۱۸۸۲۱۸۸-۱۸۸۲۱۸۸-۱۰۰-۸۱۰-۲۰۷

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

۲۱- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	.	۷۷,۳۷۶,۰۳۶
.	۹,۷۳۷,۳۹۹,۱۴۷	۹,۷۳۷,۳۹۹,۱۴۷
.	۹,۷۳۷,۳۹۹,۱۴۷	۹,۸۱۴,۷۷۵,۱۸۳

درآمد تنزیل سود سهام  
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۲- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۹,۷۸۲,۰۹۸,۰۴۶	۷,۳۲۴,۴۱۳,۷۲۷	۱۳,۷۱۷,۳۰۵,۷۷۴
۳۹۸,۳۲۱,۳۲۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۹,۹۰۵,۶۸۰	۱۰۴,۸۷۲,۰۸۷	۲۱۷,۹۹۸,۳۲۷
۲۰,۳۳۰,۳۳۵,۰۴۹	۷,۷۲۹,۲۸۵,۸۱۴	۱۴,۳۳۵,۳۰۴,۰۱۱

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
.	۱,۰۵۶,۷۸۱,۳۵۶	۱,۰۵۶,۷۸۱,۳۵۶
۱۹۸,۲۸۲,۶۴۵	۲۰۸,۰۹۷,۰۵۸	۴۳۳,۵۱۷,۹۷۹
۱۹۱,۴۲۵,۴۶۴	۱۰۴,۱۵۳,۲۹۲	۲۱۷,۷۹۸,۶۶۴
۱,۴۷۱,۸۶۵	۴۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۹۱,۱۷۹,۹۷۴	۱,۳۶۹,۰۷۱,۷۰۶	۱,۶۹۸,۶۹۷,۹۹۹

هزینه تصفیه  
هزینه آبونمان  
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها  
هزینه بانکی

۲۴- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۱۲,۶۳۸,۸۵۶,۰۶۱	۱,۱۷۸,۹۷۶,۱۰۶,۲۴۹	۱,۴۱۴,۳۰۹,۵۴۹,۳۷۳
۶۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۳۶	(۴۱۶,۷۳۸,۳۳۴,۶۵۶)	(۶۹۸,۰۳۲,۱۱۴,۶۵۶)
۱۷۳,۰۰۴,۲۱۱,۵۹۷	۷۶۲,۲۳۷,۶۷۱,۵۹۳	۷۱۶,۲۷۷,۴۳۴,۷۱۷

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

**۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

۲۵-۱ صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تهیه صورتهای مالی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	اطلس	۲٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید	عیار	۵٪	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳	بانک خاورمیانه	و خاور	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰

**۲۶- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۱.۷۹٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۷۱,۲۵۳,۲۶۳	۳۶.۵۱٪
بانک خاورمیانه	سهامدار عادی	سهام ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۶۱.۶۹٪
			۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳	۱۰۰.۰۰٪

**۲۷- 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	۲۵,۷۶۸,۷۲۴,۸۱۹,۶۴۴	۱۷,۹۲۳,۵۱۰,۳۹۰
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۹,۷۸۲,۰۹۸,۰۴۶	(۱۹,۷۸۱,۹۶۹,۴۳۸)
موسسه حسابرسی فراز مشاوردیلمی پور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۹۸,۳۲۱,۳۲۳	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۴۹,۹۰۵,۶۸۰	(۱۵۳,۰۴۱,۲۷۴)

**۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها**

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



**نیوست گزارش حسابرسی**

رازدار

مورخ ۱۳ / ۱۱ / ۱۴۰۰



**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰**

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
		بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری	بازارگردانی سهام غلتک	شرکت ارتباطات سیار ایران	بانک خاورمیانه	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	بانک خاورمیانه	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری	بازارگردانی سهام غلتک	شرکت ارتباطات سیار ایران	بانک خاورمیانه	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	بانک خاورمیانه
۱۳۱,۸۲۸,۸۸۹,۱۳۱	۵۱۲,۷۶۹,۵۲۶,۷۵۶	۸۷۷,۵۲۲,۲۷۲	۲۰,۷۶۲,۸۶۸,۰۵۰	۲۶,۳۳۲,۸۲۴,۴۶۴	(۱۴,۳۳۱,۳۶۳,۶۵۹)	(۸۱,۷۵۲,۹۸۱,۸۸۶)	۲۰,۲۳۵,۴۲۰,۳۶۸	۴۵۵,۲۱۳,۱۱۷,۵۵۶	۷,۳۲۰,۹۷۸,۸۳۲	.	.	.	.
(۵۱,۱۹۶,۹۱۵,۱۶۹)	(۴۶,۹۵۵,۵۴۸,۷۳۴)	(۶۹,۹۱۵,۵۸۷,۴۱۲)	۱۸,۸۱۰,۰۰۸,۸۴۵	(۹۱,۴۱۶,۶۰۲)	.	.	(۱۶,۷۳۳,۱۷۲,۲۳۳)	(۳۰,۳۷۵,۹۲۸,۱۷۲)	۴۳,۵۵۱,۷۵۹	.	.	.	.
۲۵,۳۴۲,۵۲۷,۰۸۹	۲۰,۳۵۴,۳۷۲,۸۰۰	.	.	.	.	.	۲۵,۳۴۲,۵۲۷,۰۸۹	۲۰,۳۵۴,۳۷۲,۸۰۰	.	.	.	.	.
۸۱,۲۶۶,۲۰۸,۵۲۰	۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	.	.	.	.	.	.	۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	.	.	.	.	.
۲۷,۲۴۴,۱۳۶,۹۶۴	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	.	۲۳,۳۲۹,۴۸۳,۷۷۳	۲,۸۵۴,۱۸۱,۳۴۸	۱۰,۰۸۷,۷۳۸,۰۷۲	۳۷۲,۷۳۳,۷۷۱	.	۲,۹۲۳,۶۵۱,۱۸۰	۱,۷۲۷,۱۳۴,۱۳۷	.	.	.	.
۹۸۱۴,۳۷۵,۱۸۳	.	.	۷۹,۴۴۵,۱۸۹,۳۷۵	۱۱,۵۵۸,۴۱۸,۳۹۲	۷۷,۳۷۶,۰۳۶	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳۴,۷۹۹,۶۳۱,۹۲۸	۴۹۶,۸۰۳,۷۴۰,۶۵۰	(۶۹,۰۳۸,۰۴۵,۰۴۰)	۳۳۹,۳۷۷,۶۲۹,۹۴۳	۴۰,۶۵۴,۰۰۷,۶۰۲	(۱۳,۱۵۶,۴۴۹,۵۵۱)	(۶۲,۳۲۷,۷۱۱,۰۲۶)	۲۳,۸۵۶,۵۳۰,۹۳۵	۴۵۷,۸۶۰,۸۴۰,۴۶۴	۱۵,۰۸۶,۳۶۹,۳۴۱	.	.	.	.
۱۶,۲۳۵,۳۰۴,۰۱۱	۲۰,۳۳۰,۳۳۵,۰۴۹	۲,۸۶۸,۷۱۱,۷۱۵	۱۰,۰۵۲,۱۹۳,۳۷۵	۱۱۹,۳۶۲,۵۹۶	۳۰,۹۴۸,۶۳۱	۸۵۶,۰۶۵,۹۹۴	۵۰,۴۱۹,۹۱۴,۶۶۵	۱۵,۱۴۷,۲۰۹,۹۳۰	۱۴۱,۳۰۰,۴۵۴	.	.	.	.
۱,۶۹۸,۶۹۷,۹۹۹	۳۹۱,۱۷۹,۹۷۴	۱۳۱,۸۰۴,۳۳۵	۱,۱۵۳,۳۱۲,۳۵۸	۲۱۴,۳۷۳,۶۰۵	۱۳۷,۱۰۰,۰۲۶	۶۲,۰۰۷,۶۴۵	۱۳۱,۳۵۲,۲۹۲	۱۳۰,۰۲۴,۹۷۸	۱۲۹,۹۰۲,۷۰۳	.	.	.	.
۱۵,۹۳۴,۰۰۲,۰۱۰	۲۰,۳۷۱,۵۰۵,۰۳۳	۲,۹۹۰,۵۱۶,۰۸۰	۱۱,۳۰۵,۵۰۸,۸۳۳	۳۳۳,۸۱۷,۳۰۱	۴۵۶,۵۲۸,۵۵۷	۹۷۷,۶۱۴,۳۳۹	۵,۱۷۳,۱۶۶,۹۵۸	۱۵,۳۷۷,۲۳۴,۰۰۸	۳۷۱,۰۰۲,۱۵۷	.	.	.	.
۲۰,۸۶۵,۶۲۹,۹۱۸	۴۷۶,۰۸۲,۳۳۵,۶۲۷	(۷۲,۰۲۸,۵۶۱,۱۲۰)	۳۱۸,۰۷۲,۱۳۴,۱۱۰	۴۰,۳۲۰,۱۷۰,۴۰۱	(۱۳,۶۱۲,۷۷۸,۳۰۸)	(۶۳,۸۸۵,۳۳۵,۳۶۵)	۱۸,۶۸۲,۳۶۳,۹۸۷	۴۴۲,۵۸۳,۶۰۵,۵۵۶	۱۴,۸۱۵,۳۶۶,۰۸۴	.	.	.	.

**درآمدها:**  
سود(زیان) فروش اوراق بهادار  
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود سهام  
درآمد حاصل از صندوق های سرمایه گذاری  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب  
سایر درآمدها  
**جمع درآمدها**  
**هزینه ها:**  
هزینه کارمزد از کازن  
سایر هزینه ها  
**جمع هزینه ها**  
**سودخالص**

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

جمع	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید		بازارگردانی سهام غلتک سازان سپاهان		ارتباطات سیار ایران		ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
					تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		
۱,۳۴۲,۳۱۵,۴۹۱,۱۰۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	۱,۰۰۰,۳۱۵,۳۵۹,۷۶۰	۲۸,۱۳۰,۵۶۲	۴۳,۴۸۶,۴۴۳,۱۵۰	۳,۶۱۲,۵۷۴	۱۳۸,۴۱۲,۷۸۸,۱۹۹	۸,۱۳۶,۶۶۴	.	.
۱,۹۸۳,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۳۸۳,۱۰۷	۱,۰۰۰,۱۷۹,۹۵۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۷,۹۵۶	۵۴۰,۳۴۸,۵۳۰,۰۰۰	۵۴۰,۳۴۸,۵۳۰,۰۰۰	.	.	.	۶,۸۹۴,۶۴۰,۰۰۰	۶۸۹,۴۶۴	۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰	۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰
(۳۳۴,۱۶۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۳,۴۱۶,۳۳۸)	.	.	(۳۴۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۸۱,۳۶۳,۳۸۰,۰۰۰)	(۸,۸۳۶,۳۳۸)	.	.
۲۰,۸۶۵,۶۲۹,۹۱۸	.	(۷۲,۰۲۸,۵۶۱,۱۲۰)	۳۱۸,۰۷۲,۱۳۴,۱۱۰	۸۹۳,۱۳۷,۴۲۴,۵۱۷	۴۰,۳۲۰,۱۷۰,۴۰۱	.	.	.	(۱۳,۶۱۲,۷۷۸,۳۰۸)	(۶۳,۸۸۵,۳۳۵,۳۶۵)	۳,۴۹۱,۶۴۸,۵۳۸	۳,۴۹۱,۶۴۸,۵۳۸
۷۱۶,۳۷۷,۴۴۴,۷۱۷	.	(۱۳۷,۰۳۸,۵۸۹,۵۳۸)	۸۷۱,۱۱۲,۴۰۹,۳۴۲	۲,۵۶۵,۹۶۳,۳۳۸,۳۸۷	۶۷,۶۸۵,۴۱۵	۸۳۸,۰۶۶۱۳,۵۵۱	۳,۶۱۲,۵۷۴	۲۸,۳۲۱,۱۹۱	.	.	۲۹۶,۱۱۴,۶۶۳,۲۷۲	۲۹۶,۱۱۴,۶۶۳,۲۷۲
۲,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۸۷۱,۱۱۲,۴۰۹,۳۴۲	۱۰۰,۰۱۷,۹۵۶	۲,۵۶۵,۹۶۳,۳۳۸,۳۸۲	۶۷,۶۸۵,۴۱۵	۸۳۸,۰۶۶۱۳,۵۵۱	۳,۶۱۲,۵۷۴	۲۸,۳۲۱,۱۹۱	.	.	۲۹۶,۱۱۴,۶۶۳,۲۷۲	۲۹۶,۱۱۴,۶۶۳,۲۷۲
۱۵۸,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۶,۱۰۸	۱۳۳,۸۰۸,۳۴۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۰,۸۳۳	۳۴,۵۵۲,۷۴۰,۰۰۰	۳,۴۵۵,۲۷۴	.	.	.	.	.	۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰	۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰
(۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۸۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰)
۴۷۶,۰۸۲,۳۳۵,۶۲۷	.	۱۸,۶۸۲,۳۶۳,۹۸۷	.	۴۴۲,۵۸۳,۶۰۵,۵۵۶	۱۴,۸۱۵,۳۶۶,۰۸۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۷۳,۰۰۴,۲۱۱,۵۹۷	.	(۳۳,۸۰۸,۳۴۳,۷۸۲)	.	۱۳۶,۴۴۷,۱۹۹,۸۴۳	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۴۲۷,۹۶۵,۵۳۲,۹۶۸	۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳	۹۱۹,۷۹۵,۷۶۹,۵۳۷	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۳,۱۷۹,۵۶۴,۸۸۳,۷۸۱	۷۱,۱۴۰,۶۸۹	۹۸,۶۲۱,۸۷۹,۶۳۵	۳,۶۱۲,۵۷۴	.	.	.	۶۰,۳۹۴,۶۶۴,۲۷۲	۶۰,۳۹۴,۶۶۴,۲۷۲

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 ۱۴۰۰/۰۳/۳۱  
خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود خالص  
تعدیلات  
خالص داراییها



موسسه گزارش حسابرسی