

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱.۰۶.۳۱

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ 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 دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۸	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

سیدگدال مفید
۱۴۰۱/۰۷/۲۳

نماینده
حجت اله نصرتیان ثابت

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق



متولی صندوق: موسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) سعید خاریانند

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۱

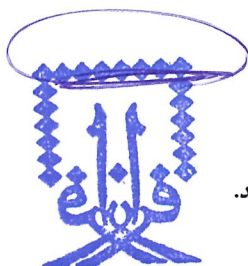
تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.mofidmmf.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۵۰,۴۳۶,۵۵۳,۵۶۸	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۶	۳,۴۱۳,۶۰۲,۶۱۴,۱۷۲	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰
سایر دارائیه	۷	۷۶۸,۴۲۱,۱۰۷	۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲
موجودی نقد	۸	۲۳۴,۲۸۳,۱۹۱,۸۲۲	۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵
جاری کارگزاران	۹	۳۲,۹۳۶,۱۸۸,۱۷۹	.
جمع دارایی ها		۴,۶۳۳,۰۲۶,۹۶۸,۸۴۸	۴,۹۸۹,۸۶۹,۲۳۴,۱۶۷
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	.	۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۲۴,۰۰۱,۳۸۸,۱۵۲	۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۹۵,۵۲۲	۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۲	۲,۵۹۸,۸۶۸,۹۷۵	۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷
جمع بدهی ها		۲۶,۶۰۰,۳۵۲,۶۴۹	۴۱۵,۷۶۸,۲۲۸,۱۴۸
خالص دارایی ها	۱۵	۴,۶۰۵,۴۲۶,۶۱۶,۱۹۹	۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۸۵,۷۲۶,۲۱۰	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۶,۱۱۸	۲۳,۵۱۶

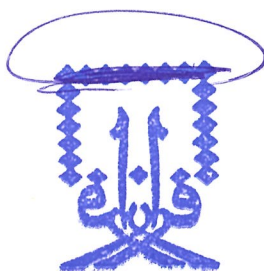


یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سیدگردان مفید
مدیرعامل و هیئت مدیره
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
صورت سود و زیان
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۷۰۵,۷۴۰,۴۳۰,۱۱۱	۴۱۷,۶۲۸,۴۸۹,۱۵۴	(۹۸,۲۷۵,۵۵۷,۶۹۴)	۱۴	سود فروش اوراق بهادار
۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶	۲۸۰,۹۵۴,۲۳۹,۵۹۶	(۲۶۹,۲۶۶,۸۶۴,۲۷۶)	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۱۶	سود سهام
۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷	۱,۸۶۸,۲۲۵,۹۴۹	۱,۵۵۳,۶۹۲,۷۵۶	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۱۳,۱۵۱,۹۳۰,۳۷۶	۱۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۱۱۵,۵۶۰,۱۹۳,۷۵۰	۳,۶۹۷,۲۳۳,۱۵۱	۸۰۰	۱۹	سایر درآمدها
۱,۱۷۰,۸۴۱,۳۹۵,۴۸۴	۷۲۴,۵۰۲,۴۶۰,۶۵۰	(۳۱۸,۴۶۷,۳۲۶,۲۳۸)		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
۴۰,۴۷۴,۲۱۳,۴۰۹	۱۰,۶۴۳,۰۵۹,۶۹۸	۹,۷۳۷,۳۹۵,۲۷۱	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۷۷۲,۵۷۸,۳۸۸	۱۹۴,۷۷۲,۹۴۷	۹۵۷,۵۹۳,۷۹۸	۲۱	سایر هزینه‌ها
۴۱,۲۴۶,۷۹۱,۷۹۷	۱۰,۸۳۷,۸۳۲,۶۴۵	۱۰,۶۹۴,۹۸۹,۰۶۹		جمع هزینه‌ها
۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷	۷۱۳,۶۶۴,۶۲۸,۰۰۵	(۳۲۹,۱۶۲,۳۱۵,۳۰۷)		سودخالص



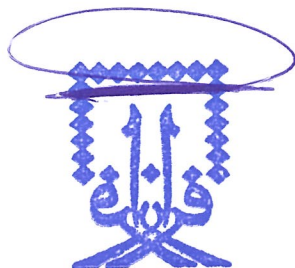
سیدگداز مفید
 شماره ثبت: ۴۴۷۳۳

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

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت	دوره مالی سه ماهه		دوره مالی سه ماهه		سال مالی	
	منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
	۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱	۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴
	۱۰۲,۲۱۳,۹۷۹	۱,۰۲۲,۱۳۹,۷۹۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۶,۱۰۸	۱۵۸,۳۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۰,۷۸۶	۲۵۴,۴۰۷,۸۶۰,۰۰۰
	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۸۳۴)	(۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۴۵,۸۹۵,۳۳۴)	(۴۵۸,۹۵۳,۳۴۰,۰۰۰)
	.	.	.	.	.	۶۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۳۶
	.	(۳۲۹,۱۶۲,۳۱۵,۳۰۷)	.	۷۱۳,۶۶۴,۶۲۸,۰۰۵	.	۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷
	.	(۵۵۱,۶۵۱,۸۶۴,۵۱۳)	.	۱۷۳,۰۳۱,۳۶۸,۸۵۷	.	(۲۲۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۴۸)
۲۲	۲۸۵,۷۲۶,۲۱۰	۴,۶۰۵,۴۲۶,۶۱۶,۱۹۹	۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳	۴,۵۰۵,۵۷۵,۰۸۲,۶۰۶	۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱	۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 تغییرات ناشی از عملکرد (بستن حسابهای ارتباط سیار
 ایران و غلتک سازان)
 سود خالص دوره
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



سیدگردان مفید
 شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱
 یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۳/۰۸/۲۹ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، محل کاووسییه، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵ طبقه ۱۰ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://Mofidmmf.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز از حق رای در مجمع برخوردارند.

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سیدگردان مفید	۳,۴۹۶,۵۰۰	۹۹.۹٪	۱۰.۲۳٪
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۳,۵۰۰	۰.۱٪	۰.۰۱٪
جمع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰.۲۴٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 مشاوردیلمی 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 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 متولی 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.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك 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، علاوه 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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 چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
بانک ها و موسسات اعتباری	۹۵۱,۱۱۴,۰۴۵,۲۹۰	۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱	۲۰.۵۳٪	۹۵۰,۴۳۶,۵۵۳,۵۶۸	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰
	۹۵۱,۱۱۴,۰۴۵,۲۹۰	۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱	۲۰.۵۳٪	۹۵۰,۴۳۶,۵۵۳,۵۶۸	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۳,۵۲۷,۷۴۰,۳۹۸,۸۸۴	۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴	۷۳.۷۰٪	۳,۴۱۳,۶۰۲,۶۱۴,۱۷۲	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰
	۳,۵۲۷,۷۴۰,۳۹۸,۸۸۴	۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴	۷۳.۷۰٪	۳,۴۱۳,۶۰۲,۶۱۴,۱۷۲	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیهامستهک نشده وبه عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۵۹۸,۴۵۴,۷۹۴	۱۸۲,۶۰۹,۵۹۱	۴۱۵,۸۴۵,۲۰۳	آئینمان نرم افزار صندوق مخارج عضویت در کانون ها	
۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲	۰	۱۸۳,۱۸۱,۷۲۸	۳۵۲,۵۷۵,۹۰۴		
۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲	۵۹۸,۴۵۴,۷۹۴	۳۶۵,۷۹۱,۳۱۹	۷۶۸,۴۲۱,۱۰۷		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق درتاریخ صورت خالص دارائیه‌ها به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۸,۴۶۹	۹,۹۴۷,۱۴۷	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۴۲۰,۶۷۸,۱۱۰	۱۱۳,۳۱۵,۹۱۰,۸۴۳	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۱۵۰,۰۸۷,۶۵۵,۷۱۲	۱۴۱,۷۴۵,۰۸۶,۰۴۲	بانک بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۳۹۲۱-۸۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰۹
۲۸,۱۰۸,۱۲۱,۶۹۹	۱۰۹,۷۷۹,۲۹۲,۴۲۴	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۳-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۵۲,۵۵۳,۴۵۱,۷۳۹	۵۷۹,۸۵۹,۴۹۹	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۳,۱۱۲,۹۵۶,۰۹۳	۰	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۵-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۲۲۴,۲۸۳,۱۹۱,۸۲۲	۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵	

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۲۷,۸۱۷,۹۰۲,۶۴۴,۵۳۲	۲۷,۴۹۰,۳۵۶,۹۳,۶۶۲	۳۲,۹۳۶,۱۸۸,۱۷۹
(۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۲۷,۸۱۷,۹۰۲,۶۴۴,۵۳۲	۲۷,۴۹۰,۳۵۶,۹۳,۶۶۲	۳۲,۹۳۶,۱۸۸,۱۷۹

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۸۸۹,۵۸۴,۱۵۵	۲۲,۸۹۷,۹۸۴,۸۷۳	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۷۳,۹۵۸,۷۲۶	۳۰۳,۴۰۳,۲۷۹	حسابرس
۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱	۲۴,۰۰۱,۳۸۸,۱۵۲	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۰۰۹	۹۵,۵۲۲	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹	۹۵,۵۲۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	ذخیره تصفیه
۷۰۲,۷۱۶,۴۵۳	۱,۴۰۶,۸۳,۸۶۱	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷	۲,۵۹۸,۸۶۸,۹۷۵	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۴۹۱,۷۹۵,۸۸۰,۸۴۱	۱۹۱,۰۱۲,۲۳۱	۴,۵۴۹,۰۱۲,۴۹۴,۵۹۴	۲۸۲,۲۲۶,۲۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۲,۳۰۵,۱۲۵,۱۷۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۴,۱۲۱,۶۰۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۴۶۰۵,۴۲۶,۶۱۶,۱۹۹	۲۸۵,۷۲۶,۲۱۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱- سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس	۱۴-۱	۴۱۵,۴۹۰,۵۱۹,۸۲۳	۷۰۳,۶۰۲,۴۶۰,۷۸۰
۲- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۴-۲	۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱	۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱
جمع		۴۱۷,۶۲۸,۴۸۹,۱۵۴	۷۰۵,۷۴۰,۴۳۰,۱۱۱

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س شاخصی آرام مفید	۸۵,۴۲۶,۶۴۶	۸۴۸,۴۷۴,۲۲۳,۶۵۰	۸۸۴,۲۵۳,۵۹۶,۰۸۳	۱۱۰,۴۱۸,۷۵۴	.	(۳۵,۸۸۹,۷۹۱,۱۸۷)	.	۱۴,۶۷۶,۳۶۹,۲۷۴
صندوق طلای عیار مفید	۷۲,۶۱۵,۹۹۱	۲,۶۳۸,۵۹۲,۱۵۸,۵۲۳	۲,۶۳۳,۳۶۹,۷۵۴,۵۸۶	۳۱۳,۴۴۲,۱۱۰	.	۴,۹۰۸,۹۶۱,۸۲۷	۳,۲۱۹,۵۰۴,۹۷۴	۲۲,۱۳۳,۷۴۸,۱۰۹
صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۶,۱۵۹,۷۰۹	۱,۶۰۶,۰۹۰,۷۲۳,۷۲۸	۱,۶۸۳,۵۱۹,۵۹۹,۴۴۴	۱۸۶,۳۲۹,۴۸۴	.	(۷۷,۶۱۵,۱۰۵,۲۰۰)	۳۹۴,۶۳۳,۰۱۶,۵۲۹	۶۴۲,۰۳۶,۹۰۰,۳۹۲
بانک خاورمیانه	۴,۰۱۴,۸۶۰	۱۹,۸۷۰,۸۶۰,۵۶۸	۱۸,۷۵۲,۴۵۸,۶۴۸	۱۵,۱۰۱,۶۴۳	.	۱,۱۰۳,۳۰۰,۲۷۷	۱۷,۷۵۹,۴۸۰,۴۱۰	۲۴,۸۸۴,۳۱۶,۷۲۵
صندوق س. آوند مفید-د	۹۸۳,۵۷۳,۵۱۵	۱۰,۰۰۹,۸۲۰,۶۶۵,۴۷۴	۱۰,۰۰۰,۲۷۶,۸۵۳,۴۶۵	۳۲۶,۷۳۵,۴۲۰	.	۹,۲۱۷,۰۷۶,۵۸۹	.	.
سکه تمام بهار تحولی ۱روزه رفاه		.	.	.	.	.	(۱۲۱,۴۸۲,۰۹۰)	(۱۲۹,۲۴۹,۸۷۴)
شرکت آهن و فولاد ارفع		.	.	.	.	.	.	۵۸۶,۱۵۴
		۱۵,۱۲۲,۸۴۸,۶۳۱,۹۴۳	۱۵,۲۲۰,۱۷۲,۲۶۲,۲۲۶	۹۵۱,۹۲۷,۴۱۱	.	(۹۸,۲۷۵,۵۵۷,۶۹۴)	۴۱۵,۴۹۰,۵۱۹,۸۲۳	۷۰۳,۶۰۲,۴۶۰,۷۸۰

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

اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	.	.	.	.	.	.	۷۶۳,۷۴۳	۷۶۳,۷۴۳
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	.	۷,۶۲۴,۵۰۱	۷,۶۲۴,۵۰۱
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	.	.	.	.	.	.	۲۳,۲۶۹,۲۱۵	۲۳,۲۶۹,۲۱۵
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	۵,۷۰۴,۲۲۵	۵,۷۰۴,۲۲۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	.	۱۱,۱۱۳,۵۹۱	۱۱,۱۱۳,۵۹۱
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	۲,۰۸۹,۴۹۵,۰۵۶	۲,۰۸۹,۴۹۵,۰۵۶
		.	.	.	.	.	۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱	۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۲۶۹,۲۶۶,۸۶۴,۲۷۶)	۲۸۰,۹۵۴,۲۳۹,۵۹۶	۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶
سود(زیان)تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی			
جمع	(۲۶۹,۲۶۶,۸۶۴,۲۷۶)	۲۸۰,۹۵۴,۲۳۹,۵۹۶	۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶

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

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.توسعه اندوخته آینده-س	۹,۶۲۲,۱۵۴	۲,۴۱۱,۳۲۱,۴۱۴,۵۵۴	۲,۶۰۱,۱۴۳,۷۵۲,۶۳۲	۵۷۲,۶۸۸,۸۳۶	.	(۱۹۰,۳۹۵,۰۲۶,۹۱۴)	۱۵۸,۵۳۴,۹۷۴,۱۰۲	۲۵۱,۹۸۲,۴۲۲,۳۶۰
بانک خاورمیانه	۲۴۵,۰۸۱,۰۱۹	۹۵۱,۱۵۹,۴۳۴,۷۳۹	۹۶۵,۴۳۷,۰۸۲,۹۲۸	۷۲۲,۸۸۱,۱۷۰	.	(۱۵,۰۰۰,۵۲۹,۳۵۹)	۱۲۲,۴۲۲,۶۱۸,۶۶۷	۷۰,۴۰۵,۵۶۶,۹۰۱
صندوق طلای عیار مفید	۲,۶۹۶,۴۴۷	۹۵,۴۱۱,۰۸۰,۶۴۸	۹۶,۹۱۶,۳۵۲,۶۶۴	۲۱,۹۴۴,۵۴۹	.	(۱,۵۲۷,۲۱۶,۵۶۵)	(۳,۳۵۳,۱۷۳)	۷۸,۰۵۲,۷۹۷
صندوق س شاخصی آرام مفید	۷۰,۵۲۵,۸۷۷	۶۵۸,۷۱۱,۶۹۱,۱۸۰	۷۲۱,۶۵۱,۴۹۰,۲۷۴	۱۵۶,۴۴۴,۰۲۷	.	(۶۳,۰۹۶,۳۴۳,۱۲۱)	.	(۱,۱۲۰,۰۹۰,۲۸۲)
صندوق س. آوند مفید-د	۲۴,۱۱۳,۰۳۳	۲۴۸,۹۱۸,۸۳۹,۶۵۹	۲۴۸,۱۵۷,۳۵۳,۵۱۸	۹,۳۳۴,۴۵۶	.	۷۵۲,۱۵۱,۶۸۳	.	.
		۴,۳۶۵,۵۲۲,۴۶۰,۷۸۰	۴,۶۳۳,۳۰۶,۰۳۲,۰۱۶	۱,۴۸۳,۲۹۳,۰۳۸	.	(۲۶۹,۲۶۶,۸۶۴,۲۷۶)	۲۸۰,۹۵۴,۲۳۹,۵۹۶	۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام:								
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 تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۷۱,۸۴۷,۳۵۹	۲۰۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	-	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۲۰,۳۵۴,۳۷۲,۸۰۰
					۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	-	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۲۰,۳۵۴,۳۷۲,۸۰۰

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود سپرده بانکی	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		ریال	ریال	ریال
	۱۷-۱	۱,۵۵۳,۶۹۲,۷۵۶	۱,۸۶۸,۲۲۵,۹۴۹	۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷
		۱,۵۵۳,۶۹۲,۷۵۶	۱,۸۶۸,۲۲۵,۹۴۹	۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود خالص
					دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
		درصد	ریال	ریال	سود خالص	سود خالص	ریال
سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	۸	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۰	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۱,۷۸۷,۰۷۹,۸۸۵	۷۸۰۹,۵۲۰,۱۷۷
سود سپرده بانک پاسارگاد-۱۸۸۲۲۱۸۸-۲۰۷-۸۱۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۵	۸	۴۶,۸۶۴,۰۲۳	۰	۴۶,۸۶۴,۰۲۳	۸۱,۱۴۶,۰۶۴	۴,۰۹۱,۱۵۵
سود بانک پاسارگاد: هفت تیر : ۱۸۸۲۲۱۸۸-۲-۸۱۰۰		۸	۷,۴۴۵,۱۷۰	۰	۷,۴۴۵,۱۷۰	۰	۳۳۰,۳۹۶
سود بانک پاسارگاد: هفت تیر : ۱۸۸۲۲۱۸۸-۳-۲۰۷-۸۱۰۰		۸	۱۵۵,۰۶۹,۹۴۸	۰	۱۵۵,۰۶۹,۹۴۸	۰	۲۶,۷۰۵,۳۱۹
سودبانک پاسارگاد: هفت تیر : ۱۸۸۲۲۱۸۸-۵-۲۰۷-۸۱۰۰		۸	۳۰۶,۰۹۳	۰	۳۰۶,۰۹۳	۰	۰
			۱,۵۵۳,۶۹۲,۷۵۶	۰	۱,۵۵۳,۶۹۲,۷۵۶	۱,۸۶۸,۲۲۵,۹۴۹	۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷

۱۸-درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۳,۱۵۱,۹۳۰,۳۷۶	۰	۰
۱۳,۱۵۱,۹۳۰,۳۷۶	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۰۰	۳,۶۹۷,۲۳۳,۱۵۱	.
.	.	۱۱۵,۴۳۲,۵۹۳,۷۵۵
.	.	۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵
۸۰۰	۳,۶۹۷,۲۳۳,۱۵۱	۱۱۵,۵۶۰,۱۹۳,۷۵۰

درآمد تنزیل سود سهام
درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق های ETF
تخفیف کارمزد معاملات

۲۰- هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۰۰۷,۹۵۰,۷۱۸	۱۰,۱۷۶,۰۴۱,۲۳۴	۳۹,۷۵۲,۰۲۷,۶۸۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۳۲۱,۳۲۳
۱۲۹,۴۴۴,۵۵۳	۶۷,۰۱۸,۴۶۴	۳۲۳,۸۶۴,۴۰۶
۹,۷۳۷,۳۹۵,۲۷۱	۱۰,۶۴۳,۰۵۹,۶۹۸	۴۰,۴۷۴,۲۱۳,۴۰۹

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۷۲,۶۴۵,۸۹۰	۱۰۵,۲۰۹,۷۰۴	۳۹۴,۲۴۴,۴۹۹
۱۸۳,۱۸۱,۷۲۸	۸۸,۴۶۱,۲۴۳	۳۵۶,۰۶۲,۴۱۰
۱,۷۶۶,۱۸۰	۱,۱۰۲,۰۰۰	۴,۳۵۳,۶۵۵
.	.	۱۷,۹۱۷,۸۲۴
۹۵۷,۵۹۳,۷۹۸	۱۹۴,۷۷۲,۹۴۷	۷۷۲,۵۷۸,۳۸۸

هزینه آبونمان
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه بانکی
هزینه نرم افزار

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۰۵,۸۷۶,۸۶۴,۵۱۳)	۱۱۲,۶۳۸,۸۵۶,۰۶۱	۱۳۰,۰۳۹,۰۵۵,۰۵۲
(۴۴۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۰,۳۹۲,۵۱۲,۷۹۶	(۳۵۸,۳۷۸,۸۷۴,۰۰۰)
(۵۵۱,۶۵۱,۸۶۴,۵۱۳)	۱۷۳,۰۳۱,۳۶۸,۸۵۷	(۲۲۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۴۸)

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱ 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٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳	بانک خاورمیانه	و خاور	۳٪	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	آرام	۲٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	صندوق ثابت آوند مفید	آوند	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۱.۲۲٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۷۲,۰۲۹,۵۲۶	۲۵.۲۱٪
بانک خاورمیانه	سهامدار عادی	سهام ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۴۲.۱۴٪
			۱۹۵,۹۲۸,۳۱۶	۶۹٪

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	۵۵,۳۷۸,۲۵۹,۳۳۸,۱۹۴	(۳۲,۹۳۶,۱۸۸,۱۷۹)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۹,۰۰۷,۹۵۰,۷۱۸	(۲۲,۸۹۷,۹۸۴,۱۷۳)
موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلمی پور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۲۹,۴۴۴,۵۵۳	(۳۰۳,۴۰۳,۲۷۹)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

روزگردانی										
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	بانک خاورمیانه	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آوند	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	بانک خاورمیانه	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری طلایی مفید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۵,۷۴۰,۴۳۰,۱۱۱	(۹۸,۳۷۵,۵۵۷,۶۹۴)	۱۴,۶۷۶,۳۶۹,۳۷۴	۲۴,۹۳۳,۷۹۱,۰۰۰	۶۴۴,۱۲۶,۷۷۱,۶۰۳	۲۲,۰۰۴,۴۹۸,۳۳۵	۹,۳۱۷,۰۷۶,۵۸۹	(۳۵,۸۸۹,۷۹۱,۱۸۷)	۱,۱۰۳,۳۰۰,۳۷۷	(۷۷,۶۱۵,۱۰۵,۳۰۰)	۴,۹۰۸,۹۶۱,۸۳۷
۳۳۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶	(۳۶۹,۲۶۶,۸۶۴,۳۷۶)	(۱,۱۳۰,۰۹۰,۳۸۰)	۷۰,۴۰۵,۵۶۶,۹۰۱	۳۵۱,۸۸۳,۴۲۳,۳۵۹	۷۸,۰۵۳,۷۹۶	۷۵۲,۱۵۱,۶۸۴	(۶۳,۰۹۶,۳۴۳,۱۳۱)	(۱۵,۰۰۰,۵۲۹,۳۶۰)	(۱۹۰,۳۹۵,۰۲۶,۹۱۴)	(۱,۵۲۷,۳۱۶,۵۶۵)
۳۰,۳۵۴,۱۷۳,۸۰۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	.	۳۰,۳۵۴,۱۷۳,۸۰۰	.	.	.	.	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	.	.
۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷	۱,۵۵۳,۶۹۲,۷۵۶	۳,۰۹۱,۱۵۵	.	۳,۶۰۷,۱۲۱,۰۴۱	۳,۳۲۹,۳۳۴,۸۵۱	۳۰۶,۰۹۳	۴۶,۸۶۴,۰۳۳	.	۱,۰۶۱,۳۱۳,۳۶۸	۴۴۵,۳۰۹,۳۷۲
.	۱۳,۱۵۱,۹۳۰,۳۷۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱۵,۵۶۰,۱۹۳,۷۵۰	۸۰۰	۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵	.	۱۰۲,۹۵۸,۱۷۷,۳۱۶	۱۲,۳۷۴,۴۱۶,۵۳۹	.	۱۳,۱۵۱,۹۳۰,۳۷۶	۸۰۰	.	.
۱,۱۷۰,۸۴۱,۳۹۵,۴۸۴	(۳۱۸,۴۶۷,۳۲۶,۳۳۸)	۱۳,۶۸۷,۹۷۰,۱۴۴	۱۱۵,۶۹۳,۶۳۰,۷۰۱	۱,۰۰۳,۶۴۴,۴۹۳,۳۱۸	۳۷,۷۸۶,۳۰۲,۴۲۱	۹,۹۶۹,۵۳۴,۳۶۶	(۸۵,۷۸۷,۳۳۹,۹۰۹)	۲۰,۴۷۲,۳۴۳,۵۱۷	(۲۶۶,۹۴۸,۹۱۸,۸۴۶)	۳,۸۱۷,۰۵۴,۶۳۳
۴۰,۴۷۴,۲۱۳,۴۰۹	۹,۱۷۲,۳۹۵,۳۷۱	۳۶۵,۴۹۴,۱۲۴	۹,۷۴۳,۷۶۸,۷۴۴	۳۰,۰۶۵,۱۲۷۴,۵۹۱	۲۹۹,۶۷۵,۹۵۰	۲۵۸,۶۳۴,۸۹۱	۱,۲۶۵,۵۴۵,۳۱۷	۲,۶۹۴,۷۵۳,۸۳۸	۵,۳۸۰,۳۵۴,۳۳۵	۲۳۸,۲۰۶,۹۹۰
۷۷۲,۵۷۸,۴۸۸	۹۵۷,۵۹۳,۷۹۸	۶۱,۳۱۵,۱۶۰	۳۳۷,۵۸۰,۰۱۵	۳۳۷,۴۰۶,۹۳۴	۲۳۶,۲۷۶,۳۸۹	۱۱۲,۵۷۲,۴۶۵	۱۷۵,۷۱۰,۶۳۵	۲۰۵,۰۴۲,۷۵۹	۲۸۸,۶۱۸,۳۰۴	۱۷۵,۶۴۹,۶۳۵
۴۱,۳۴۶,۷۹۱,۷۹۷	۱۰۶۹۴,۹۸۹,۰۶۹	۴۲۶۸۰,۹۳۸۴	۹,۹۱۱,۳۴۸,۷۵۹	۳۰,۳۰۳,۶۸۱,۵۱۵	۵۳۵,۹۵۲,۳۳۹	۳۷۱,۲۰۷,۳۵۶	۱,۴۴۱,۲۵۵,۹۵۳	۲,۸۹۹,۷۹۶,۹۹۷	۵,۵۸۸,۸۷۳,۵۳۹	۴۱۳,۸۵۶,۶۳۵
۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷	(۳۲۹,۱۶۲,۳۱۵,۳۰۷)	۱۳,۳۶۱,۱۶۰,۸۶۰	۱۰۵,۷۱۱,۳۸۱,۹۴۳	۹۷۳,۳۷۱,۸۱۰,۷۰۳	۳۷,۳۵۰,۳۵۰,۱۸۳	۹,۵۹۸,۳۳۷,۰۱۰	(۸۷,۳۳۸,۴۹۵,۸۶۱)	۱۷,۵۷۲,۴۴۶,۹۲۰	(۳۷۲,۵۱۷,۷۹۱,۳۸۵)	۳,۴۱۳,۱۹۸,۰۰۹

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

هائی مورد بازار گردانی											
بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری آوند			صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید			بانک خاورمیانه			بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته		
جمع			ریال			ریال			آینده		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۵۲۰,۸۸۳,۳۶۱,۲۸۰	۱۷۹,۳۱۵,۹۴۵	۲۵,۴۴۰,۷۸۶	۸۹,۹۴۳,۶۴۰,۰۰۰	۸,۹۹۴,۳۶۴	۸۷۱,۱۱۲,۴۰۹,۳۴۲	۱۰۸۰,۱۷,۹۵۶	۲,۵۶۵,۹۶۴,۳۳۸,۳۸۷	۶۷,۶۸۵,۴۱۵	۸۳۸۰,۶۶۱۳,۵۵۱	۳,۶۱۲,۵۷۴	۲۶,۱۲۳,۳۱۴
(۱۰۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۴۴,۵۰۰)	.	.	.	(۱۲۳,۸۰۸,۳۴۰,۰۰۰)	۱۲,۳۸۰,۸۳۴	۳۴,۵۵۲,۷۴۰,۰۰۰	۳,۴۵۵,۲۷۴	۶,۱۰۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۱۰,۳۱۴	۶۱۰,۳۱۴
۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷	.	.	۱۳,۳۶۱,۱۶۰,۸۶۰	.	۱۰۵,۷۱۱,۳۸۱,۹۴۲	.	(۱۰۲,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۴۴,۵۰۰)	.	.	.
(۲۳۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۴۸)	.	.	۳,۵۰۳,۳۴۹,۳۱۱	.	(۲۳۸۰۸,۳۴۳,۷۸۲)	.	۹۷۳,۳۷۱,۸۱۰,۷۰۳	.	۳۷,۲۵۰,۳۵۰,۱۸۲	.	.
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	.	۱۰۶,۷۰۸,۱۵۰,۰۷۱	۸,۹۹۴,۳۶۴	۱,۰۷۶,۸۱۳,۶۸۷,۵۰۲	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۳,۳۴۹,۵۱۲,۳۱۴,۹۳۳	۶۰,۸۹۶,۱۸۹	۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳	۴,۲۲۳,۸۸۸	۴,۲۲۳,۸۸۸
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	.	۱۰۶,۷۰۸,۱۵۰,۰۷۱	۸,۹۹۴,۳۶۴	۱,۰۷۶,۸۱۳,۶۸۷,۵۰۲	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۳,۳۴۹,۵۱۲,۳۱۴,۹۳۳	۶۰,۸۹۶,۱۸۹	۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳	۴,۲۲۳,۸۸۸	۴,۲۲۳,۸۸۸
۱,۰۲۲,۱۳۹,۷۹۰,۰۰۰	۱۰۲,۳۱۳,۹۷۹	۳۹۱,۷۸۸,۱۷۰,۰۰۰	۳۹,۱۷۸,۸۱۷	۶۳۰,۳۵۱,۶۲۰,۰۰۰	۶۳۰,۳۵۱,۶۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
(۳۲۹,۱۶۳,۳۱۵,۳۰۷)	.	۹,۵۹۸,۳۲۷,۰۱۰	.	(۸۷,۲۲۸,۴۹۵,۸۶۱)	.	۱۷,۵۷۳,۴۴۶,۹۲۰	.	(۳۲۷,۵۱۷,۷۹۱,۳۸۵)	.	۳,۴۱۳,۱۹۸,۰۰۹	.
(۵۵۱,۶۵۱,۸۶۴,۵۱۳)	.	۴,۳۷۴,۸۰۴,۳۸۰	.	(۱۱۰,۳۵۱,۶۶۸,۹۳۳)	.	.	.	(۴۴۵,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
۴۰۶,۵۴۲,۶۱۶,۱۹۹	۲۸۵,۷۲۶,۲۱۰	۴۰۵,۸۶۱,۳۰۱,۳۹۰	۳۹,۱۷۸,۸۱۷	۵۲۹,۴۷۹,۶۰۵,۲۱۷	۷۲۰,۲۹۵,۵۲۶	۱,۰۹۴,۳۹۶,۱۳۴,۴۲۲	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۳,۴۲۱,۱۶۹,۴۳۳,۵۴۸	۴۹,۸۹۶,۱۸۹	۱۴۴,۴۷۰,۱۵۱,۵۲۳	۴,۲۲۳,۸۸۸