

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه 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:

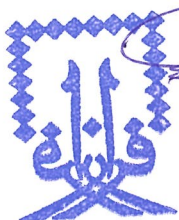
شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	حجت اله نصرتیان ثابت	سیدگردان مفید شماره ثبت: ۴۵۹۵۱
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلیمی پور (حسابداران رسمی)	سعید خاریباجند	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۶	۳,۸۸۱,۴۱۹,۶۱۶,۰۰۵	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰
موجودی نقد	۷	۲۰۸,۷۶۶,۷۲۱,۱۶۱	۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵
سایر داراییها	۸	۳۸۲,۰۶۵,۵۹۷	۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲
جاری کارگزاران	۹	۱۲۸,۵۱۹,۴۸۶,۴۶۶	.
جمع دارایی ها		۴,۹۱۴,۴۱۹,۱۹۴,۰۹۸	۴,۹۸۹,۸۶۹,۲۳۴,۱۶۷
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	.	۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۴,۱۱۷,۵۵۰,۴۶۳	۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۱۲۱,۳۲۲	۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۲,۵۰۹,۲۱۷,۵۳۸	۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷
جمع بدهی ها		۶,۶۲۶,۸۸۹,۳۲۳	۴۱۵,۷۶۸,۲۲۸,۱۴۸
خالص دارایی ها	۱۳	۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۵,۳۳۴	۲۳,۵۱۶



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۵۴۷۴۰

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
صورت سود زیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۵۱۲,۷۶۹,۵۲۶,۷۵۶	(۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰	۱۶	سود سهام
۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸	۱۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	.	۱۹	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های
۴۹۶,۸۰۳,۷۴۰,۶۵۰	۲۴۸,۹۳۱,۴۴۰,۳۷۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۰,۳۳۰,۳۲۵,۰۴۹	۱۲,۲۲۴,۶۶۱,۱۰۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۹۱,۱۷۹,۹۷۴	۲,۰۳۲,۴۴۷,۹۱۱	۲۱	سایر هزینه ها
۲۰,۷۲۱,۵۰۵,۰۲۳	۱۴,۲۵۷,۱۰۹,۰۱۹		جمع هزینه ها
۴۷۶,۰۸۲,۲۳۵,۶۲۷	۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱		سود خالص
۱۰/۷۸٪	۱۹.۳۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۱/۱۶٪	۴.۸۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
 بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص
 خالص داراییهای پایان دوره
 بازده سرمایه گذاری
 پایان دوره



سیدگردان مفید
 شماره ثبت: ۴۶۴۷۴۰۱

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

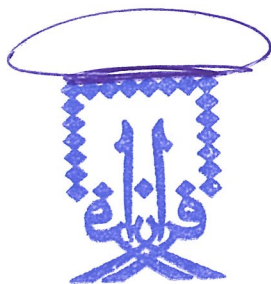
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۸,۳۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۶,۱۰۸	۱,۶۵۸,۵۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۵۸,۷۰۲	
(۳۵۶,۵۰۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۸۳۴)	(۴۰۳,۰۹۱,۳۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۰۹,۱۳۸)	
۴۷۶,۰۸۲,۲۳۵,۶۲۷	.	۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱	.	سود خالص دوره
۱۷۳,۰۰۴,۲۱۱,۵۹۷	.	(۱,۱۵۶,۴۷۸,۶۷۲,۵۹۵)	.	تعدیلات
۴,۲۶۷,۹۶۵,۵۳۲,۹۶۸	۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳	۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۹۹۴۷۴۰

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. 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 کاووسیه، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵ طبقه ۱۰ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سبذگردان مفید	۳,۴۹۶,۵۰۰	۹۹.۹٪	۱۶۲۶٪
مشاور سرمایه‌گذاری ایده مفید	۳,۵۰۰	۰.۱٪	۰.۰۰۱٪
جمع	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۶۲۷٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ 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.

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 وبا 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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.

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه	
هزینه‌های تأسیس		مبلغ صفر ریال	
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق		مبلغ صفر ریال	
کارمزد مدیر		سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و متوسط ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر سه در هزار (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی	
کارمزد متولی		سالانه یک در هزار(۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۴۰۰میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است.	
حق‌الزحمه حسابرس		سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال	
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق		معادل سه درهزار(۰/۰۰۳)ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.	
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها		معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه 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 در قالب چهار آیت ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲ میلیاردریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال ۳- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه- دارایی- ها	
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	0/000025	0,00015	0,000005

۶-۳- 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 بازرگانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
بانکها و موسسات اعتباری	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۶۴۸,۰۷۹,۱۸۸,۳۲۸	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹	۱۴.۱۵٪	۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰	۱۸.۹۵٪
	۶۴۸,۰۷۹,۱۸۸,۳۲۸	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹	۱۴.۱۵٪	۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰	۱۸.۹۵٪

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

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

صنعت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
	۳,۶۴۳,۶۷۷,۰۲۷,۰۳۳	۳,۸۸۱,۴۱۹,۶۱۶,۰۰۵	۷۸.۹۸٪	۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰	۷۳.۷۲٪
	۳,۶۴۳,۶۷۷,۰۲۷,۰۳۳	۳,۸۸۱,۴۱۹,۶۱۶,۰۰۵	۷۸.۹۸٪	۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰	۷۳.۷۲٪

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۷- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۸,۴۶۹	۹,۹۴۷,۱۴۷	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۱۰,۲۵۲,۷۰۶	۱۱۳,۳۱۵,۹۱۰,۸۴۳	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۳۱۸۸
۱۰,۵۵۱,۴۸۷,۳۶۴	۱۴۱,۷۴۵,۰۸۶,۰۴۲	بانک بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰-۱۰۰-۱۰۰۹-۷۰۷۳۹۲۱-۸۱۰
۱۰,۴۹۶,۱۶۵	۱۰۹,۷۷۹,۲۹۲,۴۲۴	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۳۱۸۸
۱۰,۵۲۹,۰۱۵	۵۷۹,۸۵۹,۴۹۹	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۳۱۸۸
۱۰,۲۴۲,۲۶۷	.	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۳۱۸۸
۴۳۰,۵۸۰,۱۰۲	.	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱
۳۳,۳۲۳,۱۴۰,۹۳۵	.	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲
۶۸,۱۷۴,۱۶۷,۹۴۷	.	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳
۱,۳۷۸,۶۴۶,۱۹۱	.	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴
۲۰۸,۷۶۶,۷۲۱,۱۶۱	۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵	

۸- سایر داراییها

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۹۸,۴۵۴,۷۹۴	۳۹۱,۶۹۲,۴۶۱	۲۰۶,۷۶۲,۳۳۳
۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲	.	۳۶۰,۴۵۴,۳۶۸	۱۷۵,۳۰۳,۲۶۴
۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲	۵۹۸,۴۵۴,۷۹۴	۷۵۲,۱۴۶,۸۲۹	۳۸۲,۰۶۵,۵۹۷

آئینمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

۹- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی - بدهکار(بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۶۹,۰۷۵,۲۰۷,۸۷۲,۷۰۳	۶۸,۵۸۲,۰۷۸,۶۲۳,۵۴۶	۱۲۸,۵۱۹,۴۸۶,۴۶۶
(۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۶۹,۰۷۵,۲۰۷,۸۷۲,۷۰۳	۶۸,۵۸۲,۰۷۸,۶۲۳,۵۴۶	۱۲۸,۵۱۹,۴۸۶,۴۶۶

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۸۸۹,۵۸۴,۱۵۵	۳,۲۵۰,۶۰۷,۰۶۰	مدیر
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۷۳,۹۵۸,۷۲۶	۲۶۶,۹۴۳,۴۰۳	حسابرس
۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱	۴,۱۱۷,۵۵۰,۴۶۳	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۲۱,۰۰۹	۱۲۱,۳۲۲	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹	۱۲۱,۳۲۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	ذخیره تصفیه
۷۰۲,۷۱۶,۴۵۳	۱,۳۱۷,۰۳۲,۴۲۴	آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷	۲,۵۰۹,۲۱۷,۵۳۸	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۴۹۱,۷۹۵,۸۸۰,۸۴۱	۱۹۱,۰۱۲,۲۳۱	۴,۸۵۴,۱۲۳,۶۹۰,۳۵۴	۳۱۶,۵۶۱,۷۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۲,۳۰۵,۱۲۵,۱۷۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۶۸,۶۱۴,۴۲۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازاریگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس	ریال (۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	ریال ۵۱۰,۶۳۱,۵۵۷,۴۲۵
۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۰	ریال ۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱
جمع	ریال (۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	ریال ۵۱۲,۷۶۹,۵۲۶,۷۵۶

۱۴-۱- سود (زیان) 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۲۱,۴۸۷,۷۹۴	ریال ۵,۶۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۶۵۱	ریال ۵,۷۵۸,۴۳۱,۱۹۲,۲۷۸	ریال ۷۵۸,۳۲۱,۰۴۳	۰	ریال (۱۰۷,۸۵۹,۷۶۱,۶۷۰)	ریال ۴۸۳,۱۲۳,۶۲۲,۵۰۰	ریال ۴۸۳,۱۲۳,۶۲۲,۵۰۰
بانک خاورمیانه	۱۰۱,۴۹۴,۱۵۱	ریال ۴۱۶,۱۰۸,۴۷۷,۲۱۱	ریال ۴۰۱,۹۱۲,۱۶۵,۴۰۵	ریال ۳۱۶,۳۴۱,۱۱۸	۰	ریال ۱۳,۸۸۰,۰۷۰,۶۸۸	ریال ۲۰,۱۸۶,۹۵۶,۰۹۳	ریال ۲۰,۱۸۶,۹۵۶,۰۹۳
صندوق طلای عیار مفید	۱۸۶,۵۵۷,۸۵۴	ریال ۷,۲۱۵,۸۳۳,۶۹۱,۷۵۵	ریال ۷,۱۷۳,۸۹۱,۷۶۰,۳۸۷	ریال ۱,۲۶۰,۹۴۲,۰۰۱	۰	ریال ۴۰,۶۸۰,۹۸۹,۳۶۷	ریال ۷,۴۴۲,۴۶۰,۹۲۲	ریال ۷,۴۴۲,۴۶۰,۹۲۲
صندوق س. اهرمی مفید-س	۱,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰	ریال ۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق س. آوند مفید-د	۲,۳۵۸,۸۳۱,۰۲۴	ریال ۲۴,۵۷۶,۴۴۴,۳۳۹,۵۸۸	ریال ۲۴,۵۳۴,۶۱۶,۷۲۱,۳۰۶	ریال ۷۹۵,۳۱۱,۳۶۷	۰	ریال ۴۱,۰۳۲,۳۰۶,۹۱۵	ریال ۰	ریال ۰
صندوق س. شاخصی آرام مفید	۲۰۵,۶۱۶,۶۶۴	ریال ۲,۰۱۳,۸۷۹,۰۰۰,۶۲۰	ریال ۲,۰۶۷,۰۳۸,۵۸۱,۵۲۰	ریال ۲۶۵,۶۵۷,۰۷۹	۰	ریال (۵۳,۴۲۵,۲۳۷,۹۷۹)	ریال ۰	ریال ۰
سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه رفاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال (۱۲۱,۴۸۲,۰۹۰)	ریال (۱۲۱,۴۸۲,۰۹۰)
	۳۹,۸۷۳,۵۹۵,۲۶۱,۸۲۵	۳۹,۹۳۵,۸۹۰,۴۲۱,۸۹۶	۳۹,۹۳۵,۸۹۰,۴۲۱,۸۹۶	۳,۳۹۶,۴۷۲,۶۰۸	۰	ریال (۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	ریال ۵۱۰,۶۳۱,۵۵۷,۴۲۵	ریال ۵۱۰,۶۳۱,۵۵۷,۴۲۵

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۷۶۲,۷۴۳
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۰۸۹,۴۹۵,۰۵۶
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۷,۶۲۴,۵۰۱
اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۵,۷۰۴,۲۲۵
اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲۳,۲۶۹,۲۱۵
اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۱۱,۱۱۳,۵۹۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال ۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲	۱۵-۱
(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی جمع

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سهم
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	تعداد
ریال	ریال	ریال
۴۳,۵۵۱,۷۵۷	۱,۹۳۰,۴۸۴,۵۲۸	۳,۴۶۴,۶۴۸
۰	۷۰,۵۱۶,۶۱۵,۰۳۸	۹۸,۳۸۷,۷۳۳
(۱۶,۷۳۳,۱۷۲,۲۲۲)	۳۸,۲۳۸,۶۵۱,۴۱۹	۱۶۷,۱۹۳,۶۹۵
(۳۰,۲۷۵,۹۲۸,۲۷۱)	۱۴۰,۴۸۱,۳۹۶,۰۹۳	۷,۰۴۸,۹۹۳
۰	۱,۷۷۱,۲۵۴,۵۳۴	۵۹,۶۶۸,۰۵۰
(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲	۴,۵۷۸,۰۷۱,۲۷۰,۰۱۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود سهام:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰							
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰							
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	خالص درآمد سود سهام-ریال
بانک خاورمیانه		۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۲۰۰	۱۷۱,۸۴۷,۴۶۳	۳۴,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰	۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰
					۳۴,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰	۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰
							خالص درآمد سود سهام-ریال
							۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰
							۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۷- 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۷-۱	ریال ۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	ریال ۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷
سود سپرده بانکی	۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷

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

دوره مالی شش ماهه
منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۷/۱۲/۰۶	۸	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۰	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۰
۱۳۹۹/۰۷/۰۲	۸	۵۵,۶۴۳,۸۷۱	۰	۵۵,۶۴۳,۸۷۱	۰	۵۵,۶۴۳,۸۷۱
۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۸	۳۰۳,۳۷۵,۸۳۶	۰	۳۰۳,۳۷۵,۸۳۶	۰	۳۰۳,۳۷۵,۸۳۶
۱۴۰۱/۰۱/۲۰	۸	۸۸۳۰,۹۸۱	۰	۸۸۳۰,۹۸۱	۰	۸۸۳۰,۹۸۱
۱۴۰۱/۰۴/۱۳	۸	۲,۵۹۲,۲۶۷	۰	۲,۵۹۲,۲۶۷	۰	۲,۵۹۲,۲۶۷
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۸	۲,۸۱۲,۷۱۷	۰	۲,۸۱۲,۷۱۷	۰	۲,۸۱۲,۷۱۷
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۸	۲۹۱,۳۳۹	۰	۲۹۱,۳۳۹	۰	۲۹۱,۳۳۹
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۸	۴۷۹,۸۶۴	۰	۴۷۹,۸۶۴	۰	۴۷۹,۸۶۴
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	۸	۱۲۵,۶۸۲	۰	۱۲۵,۶۸۲	۰	۱۲۵,۶۸۲
		۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	۰	۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۰

سود سپرده بانک ملت : هفت تیر : ۸۵۳۷۲۱۲۵۷
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۱-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۳-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۲-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۵-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
.	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸	

۱۹- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	.	درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق ETF (عیار)
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	.	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۹,۷۸۲,۰۹۸,۰۴۶	۱۱,۳۵۷,۷۱۷,۷۰۵	متولی
۳۹۸,۳۲۱,۳۲۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۴۹,۹۰۵,۶۸۰	۲۶۶,۹۴۳,۴۰۳	
۲۰,۳۳۰,۳۲۵,۰۴۹	۱۲,۲۲۴,۶۶۱,۱۰۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار صندوق
۱۹۸,۲۸۲,۶۴۵	۳۹۱,۶۹۲,۴۶۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۹۱,۴۲۵,۴۶۴	۳۶۰,۴۵۴,۳۶۸	هزینه نرم افزار
.	۱,۲۷۳,۰۳۰,۷۵۲	هزینه کارمزد بانکی
۱,۴۷۱,۸۶۵	۷,۲۷۰,۳۳۰	
۳۹۱,۱۷۹,۹۷۴	۲,۰۳۲,۴۴۷,۹۱۱	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۲,۶۳۸,۸۵۶,۰۶۱	۱۷۴,۴۹۸,۱۲۰,۳۱۳	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۶۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۳۶	۹۸۱,۹۸۰,۵۵۲,۲۸۲	
۱۷۳,۰۰۴,۲۱۱,۵۹۷	۱,۱۵۶,۴۷۸,۶۷۲,۵۹۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۳- 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 اطلس مفید	اطلس	۲٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	عیار	۵٪	۵۰,۰۰۰	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	آوند	۱٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک
شرکت سپردگدان مفید	مدیر صندوق	واحد ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۱۰۰٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	دارنده واحد ممتاز	واحد عادی	۷۰,۶۱۳,۴۴۱	۲۲.۰۶٪
بانک خاورمیانه	دارنده واحد عادی	واحد ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۰۰٪
		واحد عادی	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۳۷.۶۲٪
			۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۶۱٪

۲۵- 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	۱۳۷,۶۵۷,۲۸۶,۴۹۶,۲۴۹	(۱۲۸,۵۱۹,۴۸۶,۴۶۶)
شرکت سپد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۱,۳۵۷,۷۱۷,۷۰۵	(۳,۲۵۰,۶۰۷,۰۶۰)
موسسه حسابرسی فرازمشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۶۶,۹۴۳,۴۰۳	(۲۶۶,۹۴۳,۴۰۳)

۲۶- 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۲۷- نسبت های کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۴,۹۱۴,۴۱۹,۱۹۴,۰۹۸	۳,۳۶۳,۵۰۴,۳۶۵,۰۰۴	۴,۴۴۳,۷۰۱,۱۲۰,۵۶۶
جمع دارایی غیر جاری	-	-	-
جمع کل دارایی ها	۴,۹۱۴,۴۱۹,۱۹۴,۰۹۸	۳,۳۶۳,۵۰۴,۳۶۵,۰۰۴	۴,۴۴۳,۷۰۱,۱۲۰,۵۶۶
جمع بدهی های جاری	۴,۱۱۷,۶۷۱,۷۸۵	۳,۴۶۷,۵۵۰,۳۷۳	۳,۱۴۲,۴۸۹,۶۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۵۰۹,۲۱۷,۵۳۸	-	۲,۵۰۹,۲۱۷,۵۳۸
جمع کل بدهی ها	۶,۶۲۶,۸۸۹,۳۲۳	۳,۴۶۷,۵۵۰,۳۷۳	۵,۶۵۱,۷۰۷,۲۰۵
جمع کل تعهدات	۳۶۱,۶۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۱۹,۴۹۰,۰۰۰	۱,۳۴۲,۱۹۴,۹۰۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳۶۸,۲۳۳,۵۸۹,۳۲۳	۱۳۷,۶۸۷,۰۴۰,۳۷۳	۱,۳۴۷,۸۴۶,۶۰۷,۲۰۵
نسبت جاری	۱۳,۴۴	۲۴,۴۳	-۰-۰
نسبت بدهی و تعهدات	-۰-۷	-۰-۰	-۰-۳

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

الف - خالص دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازار گردانی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹	۱,۰۴۳,۶۴۵,۹۲۲,۳۴۱	۶۴۶,۶۵۸,۰۷۵,۳۱۲	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹
۱۵۹,۰۶۳,۵۰۷,۷۸۴	۲,۰۳۲,۰۵۲,۱۱۰,۵۶۸	۰	۴۴۰,۸۳۲,۸۰۸	۱,۲۸۸,۸۸۸,۴۵۸	۳,۸۱۱,۴۱۹,۶۱۶,۰۰۵
۳۳,۳۳۳,۷۳۰,۰۹۹	۶۸,۱۸۴,۷۸۲,۴۳۲	۱۰۵,۵۱۸,۴۸۷,۳۶۴	۸۵,۵۴۹,۵۳۱	۳۹,۸۶۷,۴۷۳	۲۰۸,۷۶۶,۷۲۱,۱۶۱
۸۵,۵۴۹,۵۳۱	۸۵,۵۴۹,۵۳۱	۸۵,۵۴۹,۵۳۱	۰	۰	۳۸۲,۰۶۵,۵۹۷
۰	۰	۲۰۷,۷۸۸,۹۹۰,۰۸۷	۰	۰	۲۰۷,۷۸۸,۹۹۰,۰۸۷
۱۹۲,۴۸۲,۷۸۷,۴۱۴	۲,۱۰۰,۳۲۲,۴۴۲,۵۳۱	۱,۰۰۸,۷۲۴,۳۳۱,۸۵۱	۱,۰۴۴,۱۷۲,۳۰۴,۶۸۰	۶۴۷,۹۸۶,۸۳۱,۲۴۳	۴,۹۹۳,۶۸۸,۶۹۷,۷۱۹
بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها	بدهی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۲,۸۶۷,۹۷۵	۴۱,۵۴۳,۲۲۲	۳۲,۲۴۷,۹۵۴	۳۰,۵۲۶,۱۰۰	۲۹,۴۲۶,۰۱۲	۲۲۶,۶۱۱,۲۶۳
۲۹,۶۱۶,۳۵۷,۷۷۵	۱۹,۸۴۰,۸۲۵,۶۸۹	۰	۲۶,۴۳۷,۷۱۶,۲۹۳	۳,۲۷۴,۰۳۸,۶۴	۷۹,۲۶۹,۵۰۳,۶۲۱
۲۹۱,۱۱۲,۹۰۰	۲,۴۶۹,۷۶۱,۶۶۸	۳,۰۴۴,۵۴۵,۱۳۵	۳۵۹,۶۱۱,۰۱۹	۲۳۵,۲۴۷,۳۲۸	۶,۴۰۰,۳۷۸,۰۶۰
۳۰,۰۰۰,۳۳۸,۶۵۰	۲۲,۲۵۲,۱۳۰,۵۷۹	۳,۰۷۶,۷۹۳,۰۸۹	۲۶,۸۱۷,۸۵۳,۴۱۲	۳,۶۳۹,۲۷۷,۲۱۴	۸۵,۸۹۶,۳۹۲,۹۴۴
۱۶۲,۴۸۲,۴۴۸,۷۶۴	۲,۰۷۷,۹۷۰,۳۱۱,۹۵۲	۱,۰۰۵,۶۴۷,۵۳۸,۷۶۲	۱,۰۱۷,۳۴۴,۴۵۱,۲۶۸	۶۴۴,۳۴۷,۵۵۴,۰۲۹	۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵
۳,۵۰۷,۰۰۰	۳۷,۳۰۲,۹۳۹	۱۰۴,۳۹۸,۷۹۰	۱۱۶,۵۰۲,۹۸۳	۵۸,۳۵۰,۰۸۳	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵

تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید	بازارگردانی صندوق سرمایه گذاری توسعه اطللس مفید	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:					
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۴۰,۶۸۰,۹۸۹,۳۶۷	(۱۰۷,۸۵۹,۷۶۱,۶۷۰)	۱۳,۸۸۰,۰۷۰,۶۸۸	(۵۳,۴۲۵,۲۳۷,۹۷۹)	۴۱,۰۳۲,۳۰۶,۹۱۵
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۳۰,۴۸۴,۵۲۷	۱۴۰,۴۸۱,۳۹۶,۰۹۵	۳۸,۳۳۸,۶۵۱,۴۱۹	۷۰,۵۱۶,۶۱۵,۰۳۸	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲
سود سهام	.	.	۳۴,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰	.	۳۴,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۴۴۶,۹۸۶,۵۲۲	۱,۲۰۹,۹۹۹,۰۲۰	.	۲,۷۱۷,۹۴۹	۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹
درآمد حاصل از بازارگردانی	۱۲,۴۴۵,۱۰۸,۳۸۲	.	.	۱۳,۱۵۱,۹۳۰,۳۷۶	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸
جمع درآمدها	۵۵,۵۰۳,۵۶۸,۷۹۸	۳۳,۸۳۱,۶۳۳,۴۴۵	۸۶,۴۸۱,۱۹۴,۷۰۷	۴۲,۸۰۶,۳۷۹,۳۹۷	۲۴۸,۹۳۱,۴۴۰,۳۷۰
هزینه‌ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۶۵,۷۰۶,۷۶۰	۵,۳۰۷,۷۵۴,۰۰۵	۵,۰۷۲,۰۲۰,۵۹۵	۱,۲۹۳,۰۴۵,۰۸۷	۲۸۶,۱۳۴,۶۶۱
سایر هزینه‌ها	۳۶۸,۰۶۴,۷۳۵	۵۹۴,۳۰۰,۸۷۱	۴۳۱,۳۱۴,۳۶۲	۳۷۱,۳۵۰,۷۳۰	۲,۰۲۵,۱۷۷,۵۸۱
هزینه های مالی	۲,۳۱۰,۰۲۰	۱,۵۴۱,۳۰۰	۱,۰۰۸,۵۹۰	۱,۰۹۶,۲۳۰	۷,۲۷۰,۳۳۰
جمع هزینه‌ها	۶۳۶,۰۸۱,۵۱۵	۵,۹۰۳,۵۹۶,۱۷۶	۵,۵۰۴,۳۴۳,۴۴۷	۱,۶۶۵,۳۹۲,۰۴۷	۵۴۷,۶۹۵,۸۳۴
سودخالص	۵۴,۸۶۷,۴۸۷,۲۸۳	۲۷,۹۲۸,۰۳۷,۲۶۹	۸۰,۹۸۳,۸۵۱,۲۶۰	۲۸,۶۳۶,۲۷۱,۹۷۶	۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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

صندوق سرمایه گذاری طلاى عیار مفید	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید		بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید		صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند		جمع
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	۴,۲۲۲,۸۸۸	۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳	۶۰,۸۹۶,۱۸۹	۳,۳۴۹,۵۱۲,۲۱۴,۹۳۳	۱۳۰,۳۹۸,۷۹۰	۱,۰۷۶,۸۲۳,۶۸۷,۵۰۲	۱۰۶,۷۰۸,۱۵۰,۰۷۱	۰	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷,۵۰۸,۶۱۹	۵۸,۳۵۰,۰۸۳	۵۸۳,۵۰۰,۸۳۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۵۸۷,۰۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۷۱۵,۸۸۸)	(۷,۱۵۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۹۳,۲۵۰)	(۲۳۵,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۴۰,۳۰۹,۱۳۸)	(۴۰,۳۰۹,۱۳۸,۰۰۰)
سود خالص دوره	۰	۵۴,۸۶۷,۴۸۷,۲۸۳	۰	۲۷,۹۲۸,۰۳۷,۲۶۹	۰	۸۰,۹۸۳,۸۵۱,۲۶۰	۲۸,۶۳۶,۳۷۱,۹۷۶	۰	۴۲,۲۵۸,۵۸۳,۵۶۳	۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱
تعدیلات	۰	(۲۶,۲۸۳,۱۱۲,۰۳۲)	۰	(۹۶۳,۵۲۷,۴۴۰,۲۵۰)	۰	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۸۶,۲۶۰,۷۷۹-	۰	۱۸,۵۸۸,۱۴۰,۴۶۶	(۱,۱۵۶,۴۷۸,۶۷۲,۵۹۵)
خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳,۵۰۷,۰۰۰	۱۶۲,۴۸۲,۴۴۸,۷۶۴	۳۷,۳۰۲,۹۳۹	۲,۰۷۷,۹۷۰,۳۱۱,۹۵۲	۱۰۴,۳۹۸,۷۹۰	۱,۰۰۵,۶۴۷,۵۳۸,۷۶۲	۱,۰۱۷,۳۴۴,۴۵۱,۲۶۸	۵۸,۳۵۰,۰۸۳	۶۴۴,۳۴۷,۵۵۴,۰۲۹	۴,۱۰۱,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵