

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

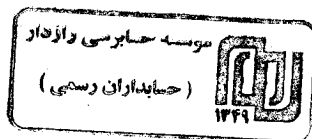
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مقر سازمان 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 حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی ۱ تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

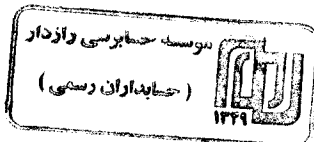
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مربوط، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

- ۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
 - مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
 - به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار داشت بر استقلال اثر گذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
 - از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی یش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی روبه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیهها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش 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- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ 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 موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است.
- ۸- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۳ 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، برخورد نگردیده است.
- ۹-۱- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه صندوق، بجای ابطال واحدهای سرمایه گذاری بعد از ساعت ۱۶ با NAV دو روز کاری بعد، درمورد شرکت سیدگردان مفید به تعداد ۸.۰۰۰.۰۰۰ واحد مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲، NAV روز کاری بعد محاسبه و لحاظ شده است.
- ۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش صندوق سرمایه گذاری اهرمی مفید در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ خارج از موضوع بازارگردانی، رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، درخصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۹-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، برای یکی از صاحبان امضا رعایت نشده است.
- ۱۰- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار

۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۱

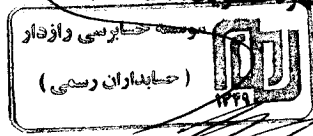
(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

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

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

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	حجت اله نصرتیان ثابت
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فرازمشاوردیلیمی پور (حسابداران رسمی)	سعید خلیلیانند



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰	۳,۸۸۱,۴۱۹,۶۱۶,۰۰۵	۶	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵	۲۰۸,۷۶۶,۷۲۱,۱۶۱	۷	موجودی نقد
۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲	۳۸۲,۰۶۵,۵۹۷	۸	سایر دارائیهها
.	۱۲۸,۵۱۹,۴۸۶,۴۶۶	۹	جاری کارگزاران
۴,۹۸۹,۸۶۹,۲۳۴,۱۶۷	۴,۹۱۴,۴۱۹,۱۹۴,۰۹۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱	.	۹	جاری کارگزاران
۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱	۴,۱۱۷,۵۵۰,۴۶۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹	۱۲۱,۳۲۲	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷	۲,۵۰۹,۲۱۷,۵۳۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۱۵,۷۶۸,۲۲۸,۱۴۸	۶,۶۲۶,۸۱۹,۳۲۳		جمع بدهی ها
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۱۳	خالص دارایی ها
۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۳,۵۱۶	۱۵,۳۳۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۱۰۱۳۶۳۷۴
۲



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت سود و 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	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۱۶	سود سهام
۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷	۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸	۱۸	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
.	۸۰۰	۱۹	سایر درآمدها
۴۹۶,۸۰۳,۷۴۰,۶۵۰	۲۴۸,۹۳۱,۴۴۰,۳۷۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۲۰,۳۳۰,۳۲۵,۰۴۹	۱۲,۲۲۴,۶۶۱,۱۰۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۹۱,۱۷۹,۹۷۴	۲,۰۳۲,۴۴۷,۹۱۱	۲۱	سایر هزینه‌ها
۲۰,۷۲۱,۵۰۵,۰۲۳	۱۴,۲۵۷,۱۰۹,۰۱۹		جمع هزینه‌ها
۴۷۶,۰۸۲,۲۳۵,۶۲۷	۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱		سود خالص
۱۰/۷۸%	۵.۱۷%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۱/۱۶%	۴.۸۱%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

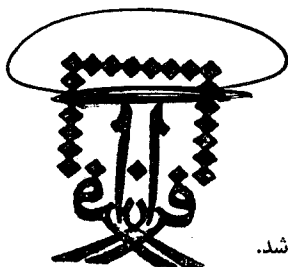
سود خالص

میانگین موزون(ریال)وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

خالص داراییهای پایان دوره



سیدگداز مفید
شماره ثبت: ۴۹۶۷۴۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



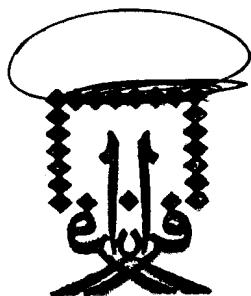
پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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 سود خالص دوره تعدیلات خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۱۵۸,۳۶۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۶,۱۰۸	۱,۶۵۸,۵۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۵۸,۷۰۲	
(۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۵۰,۸۳۴)	(۴۰۳,۰۹۱,۳۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۰۹,۱۳۸)	
۴۷۶,۰۸۲,۲۳۵,۶۲۷	.	۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱	.	
۱۷۳,۰۰۴,۲۱۱,۵۹۷	.	(۱,۱۵۶,۴۷۸,۶۷۲,۵۹۵)	.	
۴,۲۶۷,۹۶۵,۵۳۲,۹۶۸	۱۹۵,۱۵۲,۰۵۳	۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵	۲۲



سیدگردان مفید
شماره ثبت شرکتی: ۳۰۴۷۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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. 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.

۲-۱- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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



پیوست گزارشی حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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 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، موسسه حسابرسی رازدار 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.

۳-۳- 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



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 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 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 ۴۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع: ۱- ۲ میلیارد ریال 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 دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا 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.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۳۰ / ۱۱ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

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 چهارم 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

تورخ ۳۰ / ۱۱ / ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی 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:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			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	بانکها و موسسات اعتباری
۱۸.۹۵%	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰	۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱	۱۴.۱۵%	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹	۶۴۸,۰۷۹,۱۸۸,۳۲۸	
۱۸.۹۵%	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰	۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱	۱۴.۱۵%	۶۹۵,۳۳۱,۳۰۴,۸۶۹	۶۴۸,۰۷۹,۱۸۸,۳۲۸	

۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			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	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۷۳.۷۳%	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰	۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴	۷۸.۹۸%	۳,۸۸۱,۴۱۹,۶۱۶,۰۰۵	۳,۶۴۳,۶۷۷,۰۲۷,۰۳۳	
۷۳.۷۳%	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰	۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴	۷۸.۹۸%	۳,۸۸۱,۴۱۹,۶۱۶,۰۰۵	۳,۶۴۳,۶۷۷,۰۲۷,۰۳۳	



رازدار

نیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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:

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹,۹۴۷,۱۴۷	۱۷۸,۴۶۹	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۱۱۳,۳۱۵,۹۱۰,۸۴۳	۱۰,۲۵۲,۷۰۶	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۱۴۱,۷۲۵,۰۸۶,۰۴۲	۱۰۵,۵۱۸,۴۸۷,۳۶۴	بانک پاسارگاد شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۳۹۲۱-۸۱۰۰-۱۰۰۹
۱۰۹,۷۷۹,۲۹۲,۴۲۴	۱۰,۴۹۶,۱۶۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۳-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۵۷۹,۸۵۹,۴۹۹	۱۰,۵۲۹,۰۱۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
.	۱۰,۲۴۲,۲۶۷	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۵-۱۸۸۲۲۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
.	۴۳۰,۵۸۰,۱۰۲	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱
.	۲۳,۳۲۳,۱۴۰,۹۲۵	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲
.	۶۸,۱۷۴,۱۶۷,۹۴۷	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳
.	۱,۳۷۸,۶۴۶,۱۹۱	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴
۲۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵	۲۰۸,۷۶۶,۷۲۱,۱۶۱	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آبونمان 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
۵۲۵,۷۵۷,۶۳۲	.	۲۶۰,۴۵۴,۳۶۸	۱۷۵,۳۰۳,۲۶۴
۵۲۵,۷۵۷,۶۳۲	۵۹۸,۴۵۴,۷۹۴	۷۵۲,۱۴۶,۸۲۹	۳۸۲,۰۶۵,۵۹۷

آبونمان 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
(۳۶۴۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۶۹,۰۷۵,۲۰۷,۸۷۲,۷۰۳	۶۸,۵۸۲,۰۷۸,۶۲۳,۵۴۶	۱۲۸,۵۱۹,۴۸۶,۴۶۶
(۳۶۴۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۶۹,۰۷۵,۲۰۷,۸۷۲,۷۰۳	۶۸,۵۸۲,۰۷۸,۶۲۳,۵۴۶	۱۲۸,۵۱۹,۴۸۶,۴۶۶

شرکت کارگزاری مفید



پایست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۳,۹۵۸,۷۲۶	۲۶۶,۹۴۳,۴۰۳
۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱	۴,۱۱۷,۵۵۰,۴۶۳

مدیر
متولی
حسابرس

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱,۰۰۹	۱۲۱,۳۲۲
۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹	۱۲۱,۳۲۲

بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

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

ذخیره تصفیه
آبونمان نرم افزار صندوق

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
۸۲,۳۰۵,۱۲۵,۱۷۸	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۶۸,۶۱۴,۴۲۱	۳,۵۰۰,۰۰۰
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



پيوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال ۵۱۰,۶۳۱,۵۵۷,۴۲۵	ریال (۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	۱۴-۱
۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱	.	۱۴-۲
۵۱۲,۷۶۹,۵۲۶,۷۵۶	(۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۸۲,۱۲۳,۶۲۲,۵۰۰	(۱۰۷,۸۵۹,۷۶۱,۶۷۰)	.	۷۵۸,۳۲۱,۰۴۳	۵,۷۵۸,۴۳۱,۱۹۲,۳۷۸	۵,۶۵۱,۳۲۹,۷۵۱,۶۵۱	۲۱,۴۸۷,۷۹۴	صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س
۲۰,۱۸۶,۹۵۶,۰۹۳	۱۳,۸۸۰,۰۷۰,۶۸۸	.	۳۱۶,۳۴۱,۱۱۸	۴۰۱,۹۱۲,۱۶۵,۴۰۵	۴۱۶,۱۰۸,۴۷۷,۳۱۱	۱۰۱,۴۹۴,۱۵۱	بانک خاورمیانه
۷,۴۴۲,۴۶۰,۹۲۲	۴۰,۶۸۰,۹۸۹,۳۶۷	.	۱,۲۶۰,۹۴۲,۰۰۱	۷,۱۷۳,۸۹۱,۷۶۰,۳۸۷	۷,۲۱۵,۸۳۳,۶۹۱,۷۵۵	۱۸۶,۵۵۷,۸۵۴	صندوق طلای عیار مفید
.	۴۱۰,۳۲۰,۳۰۶,۹۱۵	.	۷۹۵,۳۱۱,۳۶۷	۲۴,۵۳۴,۶۱۶,۷۲۱,۳۰۶	۲۴,۵۷۶,۴۴۴,۳۳۹,۵۸۸	۲,۳۵۸,۸۳۱,۰۲۴	صندوق س. آوند مفید-د
.	(۵۳,۴۲۵,۲۳۷,۹۷۹)	.	۲۶۵,۶۵۷,۰۷۹	۲,۰۶۷,۰۳۸,۵۸۱,۵۲۰	۲,۰۱۳,۸۱۹,۰۰۰,۶۲۰	۲۰,۵۶۱,۶۸۶,۴	صندوق س شاخصی آرام مفید
(۱۲۱,۴۸۲,۰۹۰)	.	.	.	.	.	.	سکه تمام بهار تحولی ۱ روزه رفاه
۵۱۰,۶۳۱,۵۵۷,۴۲۵	(۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	.	۳,۳۹۶,۴۷۲,۶۰۸	۳۹,۹۳۵,۸۹۰,۴۲۰,۸۹۶	۳۹,۸۷۳,۵۹۵,۲۶۰,۸۲۵		

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۶۲,۷۴۳	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۲,۰۸۹,۴۹۵,۰۵۶	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳
۷,۶۲۴,۵۰۱	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹
۵,۷۰۴,۲۲۵	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۰۱۱۱
۲۳,۲۶۹,۳۱۵	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۱۴
۱۱,۱۱۳,۵۹۱	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱
۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱	



پوست گزارش حسابرسی

روزوار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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 (۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	ریال ۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲	۱۵-۱
ریال (۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	ریال 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					سهام
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳,۵۵۱,۷۵۷	۱,۹۳۰,۴۸۴,۵۲۸	.	۳۶,۵۹۳,۰۲۳	۱۵۷,۱۳۳,۰۲۳,۲۵۷	۱۵۹,۱۰۰,۱۰۰,۸۰۸	۳,۴۶۴,۶۴۸	صندوق طلای عیار مفید
.	۷۰,۵۱۶,۶۱۵,۰۳۸	.	۲۴۷,۹۲۴,۷۸۹	۹۷۳,۱۲۹,۳۰۷,۳۰۳	۱,۰۴۳,۸۹۳,۸۴۷,۱۳۰	۹۸,۳۸۷,۷۳۳	صندوق س شاخصی آرام مفید
(۱۶,۷۳۳,۱۷۲,۲۲۲)	۲۸,۲۳۸,۶۵۱,۴۱۹	.	۵۲۸,۸۵۳,۷۲۱	۶۵۷,۰۹۲,۶۵۳,۴۵۰	۶۹۵,۸۶۰,۱۵۸,۵۹۰	۱۶۷,۱۹۳,۶۹۵	بانک خاورمیانه
(۳۰,۲۷۵,۹۲۸,۲۷۱)	۱۴۰,۴۸۱,۳۹۶,۰۹۳	.	۴۸۲,۷۲۷,۰۲۴	۱,۸۹۱,۵۷۰,۷۱۴,۴۷۳	۲,۰۳۲,۵۳۴,۸۳۷,۵۹۰	۷,۰۴۸,۹۹۳	صندوق س توسعه اندوخته آینده-س
.	۱,۷۷۱,۲۵۴,۵۳۴	.	۲۴,۲۵۰,۵۸۷	۶۴۴,۸۶۶,۸۲۰,۷۷۹	۶۴۶,۶۸۲,۳۲۵,۹۰۰	۵۹,۶۶۸,۰۵۰	صندوق س. آوند مفید-د
(۴۶,۹۶۵,۵۴۸,۷۳۶)	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲	.	۱,۳۲۰,۳۴۹,۱۴۴	۴,۳۲۳,۸۱۲,۵۱۹,۲۶۲	۴,۵۷۸,۰۷۱,۲۷۰,۰۱۸		



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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	خالص درآمد سود سهام-ریال
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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود سپرده بانکی	ریال ۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	ریال ۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷
	۱۷-۱	
	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 درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود خالص ریال
۱۳۹۷/۱۲/۰۶	کوتاه مدت	۸	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	.	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷
۱۳۹۹/۰۷/۰۲	کوتاه مدت	۸	۵۵,۶۴۳,۸۷۱	.	.
۱۴۰۱/۰۱/۲۰	کوتاه مدت	۸	۳۰۳,۳۷۵,۸۳۶	.	.
۱۴۰۱/۰۱/۲۰	کوتاه مدت	۸	۸۸۳۰,۹۸۱	.	.
۱۴۰۱/۰۴/۱۳	کوتاه مدت	۸	۲,۵۹۲,۲۶۷	.	۲,۵۹۲,۲۶۷
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	کوتاه مدت	۸	۲,۸۱۲,۷۱۷	.	۲,۸۱۲,۷۱۷
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	کوتاه مدت	۸	۲۹۱,۳۳۹	.	۲۹۱,۳۳۹
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	کوتاه مدت	۸	۴۷۹,۸۶۴	.	۴۷۹,۸۶۴
۱۴۰۱/۰۸/۰۲	کوتاه مدت	۸	۱۲۵,۶۸۲	.	۱۲۵,۶۸۲
			۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	.	۴,۶۷۰,۷۸۵,۳۰۷

سود سپرده بانک ملت : هفت تیر : ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷

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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰



رازدار

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
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸
۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸

درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۰	۸۰۰
۰	۸۰۰

۱۹- سایر درآمدها:

هزینه تنزیل سود سهام

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۹۸,۲۸۲,۶۴۵	۱,۶۶۴,۷۲۳,۲۱۳
۱۹۱,۴۲۵,۴۶۴	۳۶۰,۴۵۴,۳۶۸
۱,۴۷۱,۸۶۵	۷,۲۷۰,۳۳۰
۳۹۱,۱۷۹,۹۷۴	۲,۰۳۲,۴۴۷,۹۱۱

۲۱- سایر هزینه‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار صندوق

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱۲,۶۳۸,۸۵۶,۰۶۱	(۱۷۴,۴۹۸,۱۲۰,۳۱۳)
۶۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۳۶	(۹۸۱,۹۸۰,۵۵۲,۲۸۲)
۱۷۳,۰۰۴,۲۱۱,۵۹۷	(۱,۱۵۶,۴۷۸,۶۷۲,۵۹۵)

۲۲- تعدیلات

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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

۲۳-۱- 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 اطلس مفید	اطلس	۲٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	عیار	۴٪	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	بانک خاورمیانه	و خاور	۳٪	۲۴۵,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰
۴	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	آرام	۲٪	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	صندوق ثابت آوند	آوند	۱٪	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰

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 سیدگردان مفید	مدیر صندوق	واحد ممتاز	۲,۴۹۶,۵۰۰	۱۰۰٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	دارنده واحد ممتاز	واحد عادی	۲۱۲,۱۶۲,۰۰۵	۶۶,۲۹٪
بانک خاورمیانه	دارنده واحد عادی	واحد ممتاز	۳,۵۰۰	۰,۰۰٪
		واحد عادی	۱۰۴,۳۹۸,۷۹۰	۳۲,۶۲٪
			۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵	۱۰۰٪

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 سیدگردان 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 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.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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 اطلس مفید	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۴۰.۶۸۰.۹۸۹,۳۶۷	(۱۰.۷۸۵۹,۷۶۱,۶۷۰)	۱۳,۸۸۰,۰۷۰,۶۸۸	۴۱,۰۳۲,۳۰۶,۹۱۵	(۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۹۳۰,۴۸۴,۵۲۷	۱۴۰,۳۸۱,۳۹۶,۰۹۵	۳۸,۳۳۸,۶۵۱,۴۱۹	۱,۷۷۱,۲۵۴,۵۳۳	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲
سود سهام	.	.	۳۳,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰	.	۳۳,۳۶۹,۴۷۲,۶۰۰
سود اوراق بهادار یا 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	.	.	.	۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸
جمع درآمدها	۵۵۵,۰۳,۵۶۸,۷۹۸	۳۳,۸۳۱,۶۳۳,۴۴۵	۸۶,۴۸۸,۱۹۴,۷۰۷	۴۲۸,۰۶,۳۷۹,۳۹۷	۲۴۸,۹۳۱,۴۴۰,۳۷۰
هزینه‌ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۶۵,۷۰۶,۷۶۰	۵,۳۰۷,۷۵۴,۰۰۵	۵۰,۷۳۰,۲۰۵۹۵	۲۸۶,۱۳۴,۶۶۱	۱۲,۲۲۴,۶۶۱,۱۰۸
سایر هزینه‌ها	۳۷۰,۳۷۴,۷۵۵	۵۹۵,۸۴۲,۱۷۱	۴۳۲,۳۲۲,۵۵۲	۲۶۱,۵۶۱,۱۷۳	۲۰,۳۳,۴۴۷,۹۱۱
جمع هزینه‌ها	۶۳۶,۰۸۱,۵۱۵	۵,۹۰۳,۵۹۶,۱۷۶	۵۵۰,۴,۳۲۲,۴۴۷	۵۴۷,۶۹۵,۸۳۴	۱۴,۲۵۷,۱۰۹,۰۱۹
سودخالص	۵۴,۸۶۷,۴۸۷,۲۸۳	۲۷,۹۲۸,۰۳۷,۲۶۹	۸۰,۹۸۳,۸۵۱,۲۶۰	۴۲,۲۵۸,۵۸۳,۵۶۳	۲۳۴,۶۷۲,۳۳۱,۳۵۱



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰

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 دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

جمع	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند		صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید		بانک خاورمیانه		صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید		صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید			
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۲,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	-	۱۰,۶۷۰,۸۱۵۰,۰۷۱	۸,۹۹۴,۴۴۴	۱۰,۷۶۸,۳۳۶,۹۷۵۰۲	۱۲۰,۳۹۸,۱۹۰	۳,۳۳۹,۵۱۲,۲۱۴,۹۳۳	۶۰,۸۹۶,۱۸۹	۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳	۴,۳۲۲,۸۸۸	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	
۱,۶۵۸,۵۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۵۸,۷۰۲	۵۸۳,۵۰۰,۸۳۰,۰۰۰	۵۸,۳۵۰,۰۸۳	۱۰,۷۵۰,۸۶۱,۹۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۰,۸۶۱۹	.	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
(۴۰۲,۰۹۱,۳۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۰۹,۱۳۸)	.	.	.	.	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۹۳,۲۵۰)	(۷,۱۵۸,۸۸۰,۰۰۰)	(۷۱۵,۸۸۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱	.	۴۲,۲۵۸,۵۸۳,۵۶۳	.	۲۸,۶۳۶,۳۷۱,۹۷۶	.	۸۰,۹۸۳,۵۵۱,۳۶۰	.	۲۷,۹۲۸,۰۳۷,۲۶۹	.	۵۴,۸۶۷,۴۸۷,۲۸۲	.	سود خالص دوره
(۱,۱۵۶,۳۷۸,۶۷۲,۵۹۵)	.	۱۸,۵۸۸,۱۴۰,۴۴۶	.	۱۹۳,۰۸۶,۳۶۰,۳۷۹-	.	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۹۶۳,۵۳۷,۴۴۰,۲۵۰)	.	(۲۶,۲۸۳,۱۱۲,۰۳۲)	.	تعدیلات
۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵	۶۴۴,۳۳۷,۵۵۲,۰۲۹	۵۸,۳۵۰,۰۸۳	۱۰,۱۷,۳۳۴,۳۵۱,۳۶۸	۱۱۶,۵۰۲,۸۸۳	۱۰,۰۵۶,۳۷۵,۵۲۸,۷۶۲	۱۰۴,۳۹۸,۱۹۰	۲,۰۷۷,۹۷۰,۳۱۱,۹۵۲	۳۷,۳۰۲,۴۹۹	۱۶۲,۴۸۲,۴۴۸,۷۶۴	۳,۵۰۷,۰۰۰	خالص دارایی‌ها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

عورخ ۱۴۰۱ / ۱۱ / ۳۰