

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

## 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ 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 دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
- ۵ الف. اطلاعات کلی صندوق
- ۶-۸ ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۹-۲۰ 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی                    | نماینده              | امضا |
|-------------|------------------------------|----------------------|------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان مفید           | حجت اله نصرتیان ثابت |      |
| متولی صندوق | موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا | ابوالفضل رضایی       |      |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیه

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

| <u>دارایی ها</u>                      | <u>یادداشت</u> | <u>۱۴۰۲/۰۳/۳۱</u>        | <u>۱۴۰۱/۰۳/۳۱</u>        |
|---------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       |                | ریال                     | ریال                     |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم        | ۵              | ۳,۳۳۲,۶۵۱,۳۲۵,۲۱۳        | ۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰          |
| سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری | ۶              | ۳,۸۳۷,۲۴۹,۰۰۸,۲۳۰        | ۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰        |
| موجودی نقد                            | ۷              | ۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲          | ۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵          |
| سایر داراییها                         | ۸              | ۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳              | ۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲              |
| جاری کارگزاران                        | ۹              | ۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴          | .                        |
| <b>جمع دارایی ها</b>                  |                | <b>۸,۲۱۳,۴۴۷,۲۹۸,۶۰۲</b> | <b>۴,۹۸۹,۸۶۹,۲۳۴,۱۶۷</b> |
| <u>بدهی ها</u>                        |                |                          |                          |
| جاری کارگزاران                        | ۹              | .                        | ۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱          |
| بدهی به ارکان صندوق                   | ۱۰             | ۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴            | ۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱           |
| بدهی به سرمایه گذاران                 | ۱۱             | ۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰        | ۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹           |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر          | ۱۲             | ۴,۱۲۱,۵۳۹,۲۲۰            | ۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                    |                | <b>۲,۷۷۱,۱۵۱,۴۸۸,۰۶۴</b> | <b>۴۱۵,۷۶۸,۲۲۸,۱۴۸</b>   |
| <b>خالص دارایی ها</b>                 | ۱۳             | <b>۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸</b> | <b>۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹</b> |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری            |                | ۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳              | ۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱              |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری  |                | ۲۱,۳۷۳                   | ۲۳,۵۱۶                   |



*[Handwritten signature]*

سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۹۴۷۳۰۱

*[Handwritten signature]*

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

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به<br>منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | یادداشت |                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                                     | ریال                                     |         | درآمدها:                                     |
| ۷۰۵,۷۴۰,۴۳۰,۱۱۱                          | ۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۳                        | ۱۴      | سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  |
| ۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶                          | (۹۹,۸۷۹,۱۲۲,۲۴۲)                         | ۱۵      | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار   |
| ۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰                           | ۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰                           | ۱۶      | سود سهام                                     |
| ۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷                            | ۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱                            | ۱۷      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۱۵,۴۳۲,۵۹۳,۷۵۵                          | ۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵                          | ۱۸      | درآمد بازارگردانی                            |
| ۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵                              | ۴۷,۵۰۹,۶۷۶                               | ۱۹      | سایر درآمدها                                 |
| ۱,۱۷۰,۸۴۱,۳۹۵,۴۸۴                        | ۲,۱۴۷,۰۵۹,۶۳۷,۴۰۳                        |         | جمع درآمدها                                  |
|                                          |                                          |         | هزینه‌ها:                                    |
| ۴۰,۴۷۴,۲۱۳,۴۰۹                           | ۱۵,۸۲۸,۴۶۱,۱۸۱                           | ۲۰      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۷۷۲,۵۷۸,۳۸۸                              | ۴,۱۹۱,۹۱۴,۱۳۰                            | ۲۱      | سایر هزینه‌ها                                |
| ۴۱,۲۴۶,۷۹۱,۷۹۷                           | ۲۰,۰۲۰,۳۷۵,۳۱۱                           |         | جمع هزینه‌ها                                 |
| ۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷                        | ۲,۱۲۷,۰۳۹,۲۶۲,۰۹۲                        |         | سودخالص                                      |
| ۲۵.۹۱٪                                   | ۴۳.۰۷٪                                   |         | بازده میانگین سرمایه گذاری                   |
| ۲۴.۷۰٪                                   | ۳۹.۱۲٪                                   |         | بازده سرمایه گذاری پایان سال                 |

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

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



*(Handwritten signature)*

سیدگردان مفید  
۴۰۵۴۷۳۰  
*(Handwritten signature)*

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

**صورت گردش خالص داراییها**

| یادداشت | سال مالی            |                   | سال مالی            |                     |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
|         | منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |                   | منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                     |
|         | تعداد واحدهای       | ریال              | تعداد واحدهای       | ریال                |
|         | سرمایه گذاری        |                   | سرمایه گذاری        |                     |
|         | ۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹         | ۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴ | ۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱         | ۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹   |
|         | ۲۵,۴۴۰,۷۸۶          | ۲۵۴,۴۰۷,۸۶۰,۰۰۰   | ۲۲۲,۳۹۹,۸۴۳         | ۲,۲۲۳,۹۹۸,۴۳۰,۰۰۰   |
|         | (۴۵,۸۹۵,۳۳۴)        | (۴۵۸,۹۵۳,۳۴۰,۰۰۰) | (۱۶۲,۲۸۱,۳۳۱)       | (۱,۶۲۲,۸۱۳,۳۱۰,۰۰۰) |
|         | -                   | ۶۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۳۶    | -                   | .                   |
|         | -                   | ۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷ | -                   | ۲,۱۲۷,۰۳۹,۲۶۲,۰۹۲   |
|         | -                   | (۲۲۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۴۸) | -                   | (۱,۸۶۰,۰۲۹,۵۷۷,۵۷۳) |
|         | ۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱         | ۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹ | ۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳         | ۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸   |

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

تغییرات ناشی از عملکرد (بستن حسابهای ارتباط سیار ایران و غلتک سازان) \*

سود خالص سال

تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

\* با توجه به اتمام بازارگردانی سهام ارتباط سیار ایران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۹ و غلتک سازان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۵ تمامی حسابهای مرتبط با گروههای ارتباط سیار ایران و غلتک سازان سپاهان بسته شد.



سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۹۴۷۳۸  
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

## 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 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٪                |

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگرآریا در سال ۱۳۸۳ تحت شماره ۱۷۷۵۵ با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۱۷۶۳۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

**حسابرس صندوق**، موسسه 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 سال 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 گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

#### 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 سالانه حداقل ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال است.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                 |                  |                     |              |      |         |         |         |
| حق‌الزحمه حسابرس                                            | سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |                  |                     |              |      |         |         |         |
| حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                              | معادل سه در هزار (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 | <p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .</p> <p>۲،۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال؛</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها</p> <table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد دریال</td><td>از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td><td>از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td><td>بالای ۵۰،۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table> | ارزش دارایی ها به میلیارد دریال | از صفر تا ۳۰،۰۰۰ | از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰ | بالای ۵۰،۰۰۰ | ضریب | ۰/۰۰۰۲۵ | ۰/۰۰۰۱۵ | ۰/۰۰۰۰۵ |
| ارزش دارایی ها به میلیارد دریال                             | از صفر تا ۳۰،۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰             | بالای ۵۰،۰۰۰     |                     |              |      |         |         |         |
| ضریب                                                        | ۰/۰۰۰۲۵                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ۰/۰۰۰۱۵                         | ۰/۰۰۰۰۵          |                     |              |      |         |         |         |

### **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 بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### 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          |                 |                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                   |                   | 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              |                            |
| ۱۸.۹۵%              | ۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰ | ۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱ | ۶.۹۶%               | ۵۷۱,۶۹۲,۰۸۷,۶۷۸   | ۴۷۳,۰۳۱,۸۴۸,۹۲۴   | بانکها و موسسات اعتباری    |
| ۰.۰۰%               | .               | .               | ۳۳.۶۲%              | ۲,۷۶۰,۹۵۹,۲۳۷,۵۳۵ | ۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰ | سایر محصولات کانی غیر فلزی |
| ۱۸.۹۵%              | ۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰ | ۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱ | ۴۰.۵۸%              | ۳,۳۳۲,۶۵۱,۳۲۵,۲۱۳ | ۳,۲۳۶,۰۹۱,۰۱۱,۴۲۴ |                            |

#### ۶- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

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

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱          |                   |                   | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                   |                   | 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              |                                |
| ۷۳.۷۲%              | ۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰ | ۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴ | ۴۶.۷۲%              | ۳,۸۳۷,۲۴۹,۰۰۸,۲۳۰ | ۴,۰۲۹,۳۹۱,۵۰۸,۱۹۹ | صندوق سرمایه گذاری قابل معامله |
| ۷۳.۷۲%              | ۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰ | ۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴ | ۴۶.۷۲%              | ۳,۸۳۷,۲۴۹,۰۰۸,۲۳۰ | ۴,۰۲۹,۳۹۱,۵۰۸,۱۹۹ |                                |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

**۷- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱      | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |                                                 |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                 |
| ۱۷۸,۴۶۹         | ۹,۹۴۷,۱۴۷       | بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷              |
| ۱۰,۵۶۷,۶۶۴      | ۱۱۳,۳۱۵,۹۱۰,۸۴۳ | بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸   |
| ۱۰,۸۳۶,۲۱۱      | ۵۷۹,۸۵۹,۴۹۹     | بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸   |
| ۱۰,۸۰۲,۴۰۳      | ۱۰۹,۷۷۹,۲۹۲,۴۲۴ | بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸   |
| ۱۰,۵۴۷,۰۶۵      | .               | بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸   |
| ۱۳۴,۳۶۵,۸۳۲,۴۸۱ | ۱۴۱,۷۴۵,۰۸۶,۰۴۲ | بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰-۱۰۰-۱۸۱-۷۰۷۳۹۲۱   |
| ۳,۷۶۲,۷۰۹,۳۵۰   | .               | بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱ |
| ۲۱۲,۱۸۵,۱۲۹,۵۲۵ | .               | بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲ |
| ۱۶۷,۰۷۶,۴۰۰,۹۱۶ | .               | بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳ |
| ۵,۳۸۶,۸۳۷,۲۲۸   | .               | بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴ |
| ۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲ | ۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵ |                                                 |

**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.

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                        |                  |                         |
|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                | ریال                   | ریال             | ریال                    |
| .                   | ۱,۵۳۸,۲۴۳,۸۳۵          | ۸۰۷,۱۹۶,۲۳۲      | ۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳             |
| ۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲         | .                      | ۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲      | .                       |
| ۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲         | ۱,۵۳۸,۲۴۳,۸۳۵          | ۱,۳۴۲,۹۵۳,۸۶۴    | ۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳             |

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.

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱          |                     |                     |                                               |
|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------|
| مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار         | گردش بستانکار       | مانده در پایان سال مالی -<br>بدهکار(بستانکار) |
| ریال                | ریال                | ریال                | ریال                                          |
| (۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)   | ۲۱۴,۰۳۲,۱۷۸,۱۱۱,۵۷۴ | ۲۱۳,۱۴۷,۵۷۲,۲۷۲,۶۳۹ | ۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴                               |
| (۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)   | ۲۱۴,۰۳۲,۱۷۸,۱۱۱,۵۷۴ | ۲۱۳,۱۴۷,۵۷۲,۲۷۲,۶۳۹ | ۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴                               |

شرکت کارگزاری مفید

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     |        |
|---------------|----------------|--------|
| ریال          | ریال           |        |
| ۲,۶۹۲,۷۳۹,۷۴۷ | ۱۳,۸۸۹,۵۸۴,۱۵۵ | مدیر   |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | متولی  |
| ۲۷۸,۰۵۶,۵۹۷   | ۱۷۳,۹۵۸,۷۲۶    | حسابرس |
| ۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴ | ۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱ |        |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### ۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        | یادداشت |                                               |
|----------------|-------------------|---------|-----------------------------------------------|
| ریال           | ریال              |         |                                               |
| ۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰ | ۱۱-۱    | بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری |
| ۲۱,۰۰۹         | .                 |         | بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور           |
| ۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹ | ۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰ |         |                                               |

۱۱-۱ مربوط به صدور واحد سهام نیان الکترونیک می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۴ در خواست صدور تایید شده است.

#### ۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

| ۱۴۰۱/۰۳/۳۱    | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱    |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| ریال          | ریال          |                         |
| ۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴ | ۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴ | ذخیره تصفیه             |
| ۷۰۲,۷۱۶,۴۵۳   | ۲,۹۲۹,۳۵۴,۱۰۶ | آبونمان نرم افزار صندوق |
| ۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷ | ۴,۱۲۱,۵۳۹,۲۲۰ |                         |

#### 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        |             | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱        |             |                            |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------|----------------------------|
| ریال              | تعداد       | ریال              | تعداد       |                            |
| ۴,۴۹۱,۷۹۵,۸۱۰,۸۴۱ | ۱۹۱,۰۱۲,۲۳۱ | ۵,۳۶۷,۴۸۹,۳۰۷,۹۴۳ | ۲۵۱,۱۳۰,۷۴۳ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۸۲,۳۰۵,۱۲۵,۱۷۸    | ۳,۵۰۰,۰۰۰   | ۷۴,۸۰۶,۵۰۲,۵۹۵    | ۳,۵۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹ | ۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱ | ۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸ | ۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳ |                            |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

| یادداشت                                                       | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱- سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس | ریال<br>۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۱       | ریال<br>۷۰۳,۶۰۲,۴۶۰,۷۸۰         |
| ۲- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت                        | ۰                               | ۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱                   |
| جمع                                                           | ۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۱               | ۷۰۵,۷۴۰,۴۳۰,۱۱۱                 |

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   | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------|--------|-------------------|---------------------------------|
|                                   |               | ریال                | ریال                | ریال           | ریال   | ریال              | ریال                            |
| صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید | ۶,۲۰۶,۰۶۰,۶۷۶ | ۶۸,۸۱۹,۴۲۳,۸۸۳,۹۶۰  | ۶۸,۶۷۳,۰۷۵,۲۲۳,۵۱۸  | ۲,۰۸۹,۰۳۰,۶۴۳  | ۰      | ۱۴۴,۳۰۹,۶۲۹,۷۹۹   | ۰                               |
| صندوق س.توسعه اندوخته آینده-س     | ۶۴,۲۲۸,۷۹۲    | ۲۲,۳۲۶,۶۹۱,۰۸۱,۶۶۶  | ۲۱,۴۲۷,۰۴۳,۵۸۱,۷۴۴  | ۳,۴۵۶,۱۱۱,۶۷۹  | ۰      | ۸۹۶,۱۹۱,۳۸۸,۲۴۳   | ۶۴۲,۰۳۶,۶۹۰,۳۹۲                 |
| بانک خاورمیانه                    | ۱۹۴,۰۵۴,۹۳۷   | ۸۲۷,۸۷۴,۶۴۵,۵۴۷     | ۷۶۸,۳۵۶,۶۵۱,۸۰۴     | ۶۲۹,۱۸۱,۶۳۹    | ۰      | ۵۸,۸۸۸,۸۱۲,۱۰۴    | ۲۴,۸۸۴,۳۱۶,۷۲۵                  |
| صندوق س شاخصی آرام مفید           | ۸۰۴,۹۷۴,۴۷۳   | ۱۰,۷۴۷,۴۴۰,۹۶۴,۸۳۰  | ۱۰,۱۸۹,۸۴۳,۹۳۹,۳۸۰  | ۱,۸۳۴,۱۷۹,۹۲۰  | ۰      | ۵۵۵,۷۶۲,۸۴۵,۵۳۰   | ۱۴۶,۷۶۶,۲۶۹,۲۷۴                 |
| صندوق سکه طلای مفید               | ۴۲۳,۲۲۷,۰۴۶   | ۲۴,۹۰۴,۹۸۵,۶۲۹,۶۹۸  | ۲۴,۴۹۶,۴۵۵,۹۱۱,۲۵۷  | ۵,۱۰۵,۵۷۰,۶۳۰  | ۰      | ۴۰۳,۴۲۴,۱۴۷,۸۱۱   | ۲۲,۱۳۳,۷۴۸,۱۰۹                  |
| صندوق س. اهرمی مفید-س             | ۱۱,۴۷۹,۳۶۴    | ۱۳۵,۶۷۴,۲۶۳,۴۸۰     | ۱۳۵,۷۸۲,۸۸۸,۲۲۳     | ۱۶۱,۱۱۳,۱۸۳    | ۰      | (۲۶۹,۷۳۷,۹۲۶)     | ۰                               |
| شرکت آهن و فولاد ارفع             | ۰             | ۰                   | ۰                   | ۰              | ۰      | ۰                 | ۵۸۶,۱۵۴                         |
| تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ رفاه       | ۰             | ۰                   | ۰                   | ۰              | ۰      | ۰                 | (۱۲۱,۴۸۲,۰۹۰)                   |
| تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه       | ۰             | ۰                   | ۰                   | ۰              | ۰      | ۰                 | (۷,۷۶۷,۷۸۴)                     |
|                                   |               | ۱۲۷,۷۶۲,۱۴۰,۴۶۹,۱۸۱ | ۱۲۵,۶۹۰,۵۵۸,۱۹۵,۹۲۶ | ۱۳,۲۷۵,۱۸۷,۶۹۴ | ۰      | ۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۱ | ۷۰۳,۶۰۲,۴۶۰,۷۸۰                 |

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 | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|----------------------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|-----------------|---------------------------------|
|                                  |       | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال            | ریال                            |
| اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹  | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۷,۶۲۴,۵۰۱                       |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰   | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۱۱,۱۱۳,۵۹۱                      |
| اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴  | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۲۳,۲۶۹,۳۱۵                      |
| اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰۱۱۱۱ | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۵,۷۰۴,۲۲۵                       |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳ | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۲,۰۸۹,۴۹۵,۰۵۶                   |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰۳۱۸  | ۰     | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۷۶۲,۷۴۳                         |
|                                  |       | ۰         | ۰          | ۰      | ۰      | ۰               | ۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱                   |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی | یادداشت | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-------------------------------------------|---------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                           |         | ریال                            | ریال                            |
| ۱۵-۱                                      |         | (۹۹,۸۷۹,۱۲۲,۲۴۲)                | ۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶                 |
| جمع                                       |         | (۹۹,۸۷۹,۱۲۲,۲۴۲)                | ۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶                 |

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

| سهام                           | تعداد       | بهای فروش         | ارزش دفتری        | کارمزد        | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|--------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|------------------------|---------------------------------|
|                                |             | ریال              | ریال              | ریال          | ریال   | ریال                   | ریال                            |
| صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س | ۲,۶۱۳,۴۷۳   | ۱,۰۷۴,۳۶۴,۷۷۵,۱۵۱ | ۱,۱۲۷,۴۳۱,۵۵۹,۰۱۷ | ۲۵۵,۱۶۱,۶۳۴   | .      | (۵۳,۳۲۱,۹۴۵,۵۰۰)       | ۲۵۱,۹۸۲,۴۲۲,۳۶۰                 |
| بانک خاورمیانه                 | ۱۱۳,۶۷۵,۱۲۵ | ۵۷۲,۱۲۶,۹۰۴,۱۲۵   | ۴۷۷,۳۲۷,۰۱۷,۸۸۹   | ۴۳۴,۸۱۶,۴۴۷   | .      | ۹۴,۳۶۵,۰۶۹,۷۸۹         | ۷۰,۴۰۵,۵۶۶,۹۰۱                  |
| صندوق سکه طلای مفید            | ۱۶,۸۷۶,۹۶۱  | ۱,۱۵۲,۸۳۱,۴۵۱,۹۸۸ | ۱,۲۲۲,۵۹۰,۸۴۸,۴۳۹ | ۲۷۶,۶۷۹,۵۴۸   | .      | (۷۰,۰۳۶,۰۷۵,۹۹۹)       | ۷۸,۰۵۲,۷۹۴                      |
| صندوق س شاخصی آرام مفید        | ۸۸,۹۱۶,۱۴۰  | ۱,۳۵۳,۳۰۳,۶۵۰,۸۰۰ | ۱,۴۲۲,۳۸۹,۲۵۶,۹۹۸ | ۳۲۱,۴۰۹,۶۱۷   | .      | (۶۹,۴۰۷,۰۱۵,۸۱۵)       | (۱,۱۲۰,۰۹۰,۲۷۹)                 |
| صندوق س. آوند مفید-د           | ۲۱,۳۱۶,۶۷۷  | ۲۵۷,۶۱۲,۰۴۱,۵۴۵   | ۲۵۶,۹۸۱,۶۱۰,۸۴۶   | ۹,۶۶۰,۴۵۲     | .      | ۶۲۰,۷۷۰,۲۴۷            | .                               |
| نیان الکترونیک                 | ۳۴,۷۰۰,۹۰۰  | ۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰ | ۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰ | ۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴ | .      | (۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴)        | .                               |
|                                |             | ۷,۱۷۳,۲۹۷,۹۸۶,۱۰۹ | ۷,۲۶۹,۷۷۹,۴۵۵,۶۸۹ | ۳,۳۹۷,۶۵۲,۶۶۲ | .      | (۹۹,۸۷۹,۱۲۲,۲۴۲)       | ۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶                 |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام:

| نام شرکت       | سال مالی   | تاریخ تشکیل مجمع | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | سود متعلق به هر سهم-ریال | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |             |                          |
|----------------|------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------|--------------------------|
|                |            |                  |                                |                          | جمع درآمد سود سهام-ریال      | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود سهام-ریال |
| بانک خاورمیانه | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰       | ۱۷۱,۸۴۷,۳۵۹                    | ۲۰۰                      | ۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰               | ۰           | ۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰           |
|                |            |                  |                                |                          | ۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰               | ۰           | ۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰           |
|                |            |                  |                                |                          |                              |             | خالص درآمد سود سهام-ریال |
|                |            |                  |                                |                          |                              |             | ۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰           |
|                |            |                  |                                |                          |                              |             | ۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰           |

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         | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| سود سپرده بانکی | ریال                         | ریال                         |
|                 | ۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱                | ۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷                |
|                 | ۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱                | ۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷                |

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                 |         |               |             |               |               | سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ |
|------------------------------|-----------------|---------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------------------------|
| تاریخ سرمایه گذاری           | تاریخ سررسید    | نرخ سود | سود           | هزینه تنزیل | سود خالص      | سود خالص      |                              |
|                              |                 | درصد    | ریال          | ریال        | ریال          | ریال          |                              |
| ۱۳۹۷/۱۲/۰۶                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲ | ۰           | ۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲ | ۷,۸۰۹,۵۲۰,۱۷۷ |                              |
| ۱۳۹۹/۰۷/۰۵                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۵۵,۹۵۸,۸۲۹    | ۰           | ۵۵,۹۵۸,۸۲۹    | ۴,۰۹۱,۱۵۵     |                              |
| ۱۴۰۱/۰۱/۲۰                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۳۰۳,۶۸۲,۰۷۴   | ۰           | ۳۰۳,۶۸۲,۰۷۴   | ۲۶,۷۰۵,۳۱۹    |                              |
| ۱۴۰۱/۰۱/۲۰                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۹,۱۳۸,۱۷۷     | ۰           | ۹,۱۳۸,۱۷۷     | ۲۳۰,۳۹۶       |                              |
| ۱۴۰۱/۰۴/۱۳                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۲,۸۹۷,۰۶۵     | ۰           | ۲,۸۹۷,۰۶۵     | ۰             |                              |
| ۱۴۰۱/۰۸/۰۲                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۲۰,۸۳۹,۴۷۵    | ۰           | ۲۰,۸۳۹,۴۷۵    | ۰             |                              |
| ۱۴۰۱/۰۸/۰۲                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۸,۷۷۸,۱۶۹     | ۰           | ۸,۷۷۸,۱۶۹     | ۰             |                              |
| ۱۴۰۱/۰۸/۰۲                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۱۳۷,۰۶۶,۱۴۸   | ۰           | ۱۳۷,۰۶۶,۱۴۸   | ۰             |                              |
| ۱۴۰۱/۰۸/۰۲                   | سپرده کوتاه مدت | ۵       | ۷,۲۸۶,۸۸۲     | ۰           | ۷,۲۸۶,۸۸۲     | ۰             |                              |
|                              |                 |         | ۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱ | ۰           | ۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱ | ۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷ |                              |

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۱

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۳

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۲

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۵

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۰۷۰۷۴۸۶۱-۸۱۰۸۱۰۹۱۰۱۰۰

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۰۷۰۷۴۸۶۲-۸۱۰۸۱۰۹۱۰۱۰۰

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۰۷۰۷۴۸۶۳-۸۱۰۸۱۰۹۱۰۱۰۰

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۰۷۰۷۴۸۶۴-۸۱۰۸۱۰۹۱۰۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۸- درآمد بازارگردانی :

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                                |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                                |
| ۱۱۵,۴۳۲,۵۹۳,۷۵۵                 | ۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵                 | درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق های ETF |
| ۱۱۵,۴۳۲,۵۹۳,۷۵۵                 | ۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵                 |                                                |

۱۹- سایر درآمدها :

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                      |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ریال                            | ریال                            |                      |
| .                               | ۴۷,۴۵۸,۳۰۰                      | درآمد تنزیل سود سهام |
| .                               | ۵۱,۳۷۶                          | تعدیل کارمزد کارگزار |
| ۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵                     | .                               | تخفیف کارمزد معاملات |
| ۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵                     | ۴۷,۵۰۹,۶۷۶                      |                      |

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |            |
|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| ریال                            | ریال                            |            |
| ۳۹,۷۵۲,۰۲۷,۶۸۰                  | ۱۳,۹۸۳,۴۶۱,۱۸۱                  | مدیر صندوق |
| ۳۹۸,۳۲۱,۳۲۳                     | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | متولی      |
| ۳۲۳,۸۶۴,۴۰۶                     | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰                     | حسابرس     |
| ۴۰,۴۷۴,۲۱۳,۴۰۹                  | ۱۵,۸۲۸,۴۶۱,۱۸۱                  |            |

۲۱- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                    |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                    |
| ۳۹۴,۲۴۴,۴۹۹                     | ۸۰۷,۱۹۶,۲۳۲                     | هزینه آبونمان                      |
| ۳۵۶,۰۶۲,۴۱۰                     | ۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲                     | هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۱۷,۹۱۷,۸۲۴                      | ۲,۸۳۷,۶۴۰,۷۱۶                   | هزینه نرم افزار                    |
| ۴,۳۵۳,۶۵۵                       | ۱۱,۳۱۹,۵۵۰                      | هزینه کارمزد بانکی                 |
| ۷۷۲,۵۷۸,۳۸۸                     | ۴,۱۹۱,۹۱۴,۱۳۰                   |                                    |

۲۲- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                                            |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                            |
| ۱۳۰,۰۳۹,۰۵۵,۰۵۲                 | ۸۹۰,۳۰۹,۱۷۶,۳۵۳                 | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۳۵۸,۳۷۸,۸۷۴,۰۰۰)               | (۲,۷۵۰,۳۳۸,۷۵۳,۹۲۶)             | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| (۲۲۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۴۸)               | (۱,۸۶۰,۰۲۹,۵۷۷,۵۷۳)             |                                            |

## صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

#### 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              | ۷۵۰,۰۰۰              |
| ۳    | بانک خاورمیانه                     | وخابور | ۲.۵٪       | ۷۰,۱۰۰              | ۱,۴۰۲,۰۰۰            |
| ۴    | صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید | آرام   | ۲٪         | ۶۲۰,۰۰۰             | ۶,۲۰۰,۰۰۰            |
| ۵    | صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید  | آوند   | ۱٪         | ۱,۳۰۰,۰۰۰           | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰           |
| ۶    | شرکت شیمیایی بهدش                  | بهداش  | ۱٪         | ۵,۰۰۰               | ۱۰۰,۰۰۰              |
| ۷    | شرکت نیان الکترونیک                | نیان   | ۳٪         | ۲۰,۰۰۰              | ۴۰۰,۰۰۰              |

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

| نام                          | نوع وابستگی       | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک |
|------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------|
| شرکت سبدگردان مفید           | مدیر صندوق        | واحد ممتاز               | ۳,۴۹۶,۵۰۰                  | ۱.۳۷٪     |
|                              |                   | واحد عادی                | ۱۸۸,۴۰۱,۰۷۴                | ۷۳.۹۹٪    |
| مشاور سرمایه گذاری ایده مفید | دارنده واحد ممتاز | واحد ممتاز               | ۳,۵۰۰                      | ۰.۰۰٪     |
| بانک خاورمیانه               | دارنده واحد عادی  | واحد عادی                | ۶۲,۷۲۹,۶۶۹                 | ۲۴.۶۴٪    |
| <b>جمع</b>                   |                   |                          | ۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳                | 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     | ۴۲۷,۱۷۹,۷۵۰,۳۸۴,۲۱۳ | ۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴       |
| شرکت سبدگردان مفید           | مدیر صندوق       | کارمزد ارکان (مدیر)   | ۱۳,۹۸۳,۴۶۱,۱۸۱      | (۲,۶۹۲,۷۲۹,۷۴۷)       |
| موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا | متولی صندوق      | کارمزد ارکان (متولی)  | ۷۱,۹۳۱,۴۰۸          | (۷۴,۱۴۵,۲۱۷)          |
| موسسه حسابرسی فراز مشاور     | متولی سابق صندوق | کارمزد ارکان (متولی)  | ۱,۲۲۸,۰۶۸,۵۹۲       | (۹۲۵,۸۵۴,۷۸۳)         |
| موسسه حسابرسی رازدار         | حسابرس صندوق     | کارمزد ارکان (حسابرس) | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰         | (۲۷۸,۰۵۶,۵۹۷)         |

#### 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

**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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

| نسبت های کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی مفید<br>در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ |                   |                                 |                                          |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------------------------|
| شرح                                                                 | ارقام بدون تعدیل  | تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
| جمع دارایی جاری                                                     | ۸,۲۱۳,۴۴۷,۲۹۸,۶۰۶ | ۶,۲۵۲,۲۵۵,۲۸۱,۱۵۵               | ۷,۵۸۵,۱۰۷,۸۴۹,۱۸۹                        |
| جمع دارایی غیر جاری                                                 | ۰                 | ۰                               | ۰                                        |
| جمع کل دارایی ها                                                    | ۸,۲۱۳,۴۴۷,۲۹۸,۶۰۶ | ۶,۲۵۲,۲۵۵,۲۸۱,۱۵۵               | ۷,۵۸۵,۱۰۷,۸۴۹,۱۸۹                        |
| جمع بدهی های جاری                                                   | ۲,۷۶۹,۹۵۹,۳۰۲,۹۵۰ | ۲,۷۶۹,۴۲۰,۷۵۷,۰۰۱               | ۲,۷۶۹,۱۵۱,۴۸۴,۰۲۶                        |
| جمع بدهی های غیر جاری                                               | ۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴     | ۰                               | ۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴                            |
| جمع کل بدهی ها                                                      | ۲,۷۷۱,۱۵۱,۴۸۸,۰۶۴ | ۲,۷۶۹,۴۲۰,۷۵۷,۰۰۱               | ۲,۷۷۰,۳۴۳,۶۶۹,۱۴۰                        |
| جمع کل تعهدات                                                       | ۵۲۷,۷۳۴,۹۶۶,۰۰۰   | ۱۴۹,۴۳۶,۵۱۳,۰۰۰                 | ۱,۴۹۴,۳۶۵,۱۳۰,۰۰۰                        |
| جمع کل بدهی ها و تعهدات                                             | ۳,۲۹۸,۸۸۶,۴۵۴,۰۶۴ | ۲,۹۱۸,۸۵۷,۲۷۰,۰۰۱               | ۴,۲۶۴,۷۰۸,۷۹۹,۱۴۰                        |
| نسبت جاری                                                           | ۲.۴۹              | ۲.۱۴                            | ۰.۰۰                                     |
| نسبت بدهی و تعهدات                                                  | ۰.۴۰              | ۰.۰۰                            | ۰.۵۶                                     |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳**

**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**

| ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                            |                                      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                           |                 | ۱۴۰۱/۰۳/۳۱         |                 | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                           |                                          | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                                |                                      | ۱۴۰۲/۰۳/۳۱                            |                   | ۱۴۰۳/۰۳/۳۱                            |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| دارایی ها                             | صندوق سرمایه گذاری<br>طلای عیار مفید | بازارگردانی صندوق<br>توسعه اطلس مفید | بانک خاورمیانه  | جمع                | جمع             | صندوق سرمایه گذاری<br>طلای عیار مفید | صندوق سرمایه گذاری<br>توسعه<br>اطلس مفید | صندوق سرمایه گذاری<br>شرکت نیان الکترونیک | صندوق سرمایه<br>گذاری ثابت آوند مفید | صندوق سرمایه گذاری<br>شاخصی آرام مفید | بانک خاورمیانه    | صندوق سرمایه گذاری<br>شاخصی آرام مفید | جمع               |
|                                       | ریال                                 | ریال                                 | ریال            | ریال               | ریال            | ریال                                 | ریال                                     | ریال                                      | ریال                                 | ریال                                  | ریال              | ریال                                  | ریال              |
| سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم        | -                                    | -                                    | ۵۷۱,۶۹۲,۰۸۷,۶۷۷ | -                  | -               | ۲,۷۶۱,۰۹۵,۹۲۷,۵۳۶                    | -                                        | -                                         | -                                    | -                                     | -                 | -                                     | ۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰   |
| سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری | ۱,۱۵۲,۵۵۴,۷۷۲,۴۳۹                    | ۱,۰۷۴,۱۰۹,۶۱۳,۵۱۶                    | -               | ۱,۳۵۲,۹۸۲,۲۴۱,۱۸۲  | ۲۵۷,۶۰۲,۳۸۱,۰۹۳ | ۱۴۷,۹۰۵,۲۷۴,۲۶۳                      | ۳,۲۳۱,۳۱۹,۴۹۲,۲۳۴                        | ۳۹۹,۲۴۹,۲۳۱,۵۸۳                           | -                                    | -                                     | -                 | -                                     | ۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰ |
| موجودی نقد                            | ۳۱۲,۱۹۶,۰۲۵,۸۸۵                      | ۱۶۷,۰۸۷,۲۳۱,۶۳۹                      | ۱۳۴,۳۶۵,۸۳۲,۴۸۱ | ۳,۷۷۳,۲۷۷,۰۱۴      | ۵۸۹,۰۰۶,۶۴۶     | ۱۰۹,۷۷۹,۲۹۲,۴۲۴                      | ۱۱۳,۳۱۵,۹۱۰,۸۴۳                          | ۱۴۱,۷۴۵,۰۸۶,۰۴۲                           | ۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲                      | ۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵                       | -                 | -                                     | ۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۰ |
| سایر داراییها                         | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱                          | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱                          | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱     | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱        | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱     | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱                          | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱                              | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱                               | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱                          | ۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱                           | -                 | -                                     | ۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲       |
| جاری کارگزاران                        | ۱۶,۷۱۱,۱۲۹,۴۹۸                       | -                                    | -               | -                  | -               | ۵۹۶,۳۷۹,۵۴۱,۹۵۷                      | -                                        | -                                         | -                                    | -                                     | -                 | -                                     | ۶۱۳,۰۹۰,۶۷۱,۴۵۵   |
|                                       | ۱,۳۸۱,۵۸۳,۷۶۹,۱۲۳                    | ۱,۳۴۱,۳۱۸,۷۷۶,۴۵۶                    | ۷۰۶,۱۷۹,۷۶۱,۴۵۹ | ۱,۳۵۶,۸۱۷۷,۲۵۹,۴۹۷ | ۸۵۹,۵۰۱,۱۴۸,۶۴۴ | ۲,۷۶۱,۰۸۱,۰۷۸,۶۳۴                    | ۱۴۸,۶۲۹,۱۲۰,۳۱۷                          | ۳,۳۴۱,۲۳۲,۷۲۴,۱۶۶                         | ۴۱۲,۶۹۹,۰۸۱,۸۳۴                      | ۱,۰۸۷,۳۰۸,۳۰۷,۸۵۰                     | ۸,۳۰۶,۵۴۱,۸۹۳,۸۱۳ | ۴,۹۸۹,۸۶۹,۲۳۴,۱۶۷                     | ۴,۹۸۹,۸۶۹,۲۳۴,۱۶۷ |
| بدهی ها                               | ۱۸۷,۳۳۴,۲۴۹                          | ۹۳۲,۲۷۱,۵۲۱                          | ۲,۲۲۱,۳۹۳,۲۹۴   | ۴۲۲,۲۴۹,۵۷۰        | ۲۰۷,۰۸۲,۹۸۲     | ۲۵۴,۶۲۸                              | ۱۴۴,۲۹۲,۵۳۵                              | ۱۰,۴۸۱,۲۸۹,۲۵۲                            | ۳۴۲,۵۱۶,۱۰۲                          | ۳,۲۹۵,۴۴۴,۹۹۲                         | ۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴     | ۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱                        | ۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱    |
| بدهی به ارکان صندوق                   | -                                    | ۸۱,۶۸۸,۱۷۹,۷۹۶                       | ۷,۲۶۹,۶۳۲,۹۳۶   | ۴,۱۲۶,۷۸۲,۴۷۹      | -               | -                                    | -                                        | -                                         | -                                    | -                                     | -                 | -                                     | ۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱   |
| جاری کارگزاران                        | -                                    | -                                    | -               | -                  | -               | -                                    | -                                        | -                                         | -                                    | -                                     | -                 | -                                     | ۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱   |
| بدهی به سرمایه‌گذاران                 | -                                    | -                                    | -               | -                  | -               | -                                    | -                                        | -                                         | -                                    | -                                     | -                 | -                                     | ۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱   |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر          | ۵۸۱,۱۷۱,۹۲۸                          | ۱,۸۹۶,۵۴۷,۴۳۵                        | ۵۱۱,۹۲۲,۹۵۰     | ۵۴۰,۳۹۷,۴۲۸        | ۴۶۸,۰۶۶,۱۴۵     | ۱۲۳,۵۳۳,۳۳۴                          | ۲۳۷,۰۰۳,۲۰۳                              | ۱,۴۵۸,۶۹۰,۵۰۱                             | ۳۵,۰۳۲,۷۶۳,۰۶۷                       | ۱۷۶,۴۶۵,۸۰۵                           | ۴,۱۲۱,۵۳۹,۲۲۰     | ۳۶,۸۹۴,۹۲۲,۵۷۶                        | ۳۶,۸۹۴,۹۲۲,۵۷۶    |
| جمع بدهی ها                           | ۷۶۸,۵۰۶,۱۷۷                          | ۸۴,۵۱۷,۰۹۸,۷۵۲                       | ۱۰,۰۰۲,۹۴۹,۲۸۰  | ۵,۰۹۹,۴۲۹,۴۷۷      | ۶۷۵,۱۴۹,۱۲۷     | ۲,۷۶۳,۱۸۲,۹۵۰,۴۶۲                    | ۷,۵۷۲,۱۶۶,۸۰۴                            | ۹۱,۷۲۰,۵۰۹,۲۳۳                            | ۳۰۵,۹۹۰,۹۳۱,۷۶۳                      | ۱۰,۴۸۴,۶۲۰,۳۴۸                        | ۲,۸۶۴,۲۴۶,۰۸۳,۲۷۵ | ۴۱۵,۷۶۸,۱۲۸,۱۴۸                       | ۴۱۵,۷۶۸,۱۲۸,۱۴۸   |
| خالص دارایی ها                        | ۱,۳۸۰,۸۱۵,۲۶۳,۹۴۶                    | ۱,۱۵۶,۸۰۱,۶۷۷,۷۰۴                    | ۶۹۶,۱۷۶,۸۱۲,۱۷۹ | ۱,۳۵۱,۷۷۷,۹۳۰,۰۲۰  | ۸۵۸,۸۲۵,۹۹۹,۵۱۷ | (۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۲۸)                      | ۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳                          | ۳,۲۴۹,۵۱۲,۲۱۴,۹۳۳                         | ۱۰۶,۷۰۸,۱۵۰,۰۷۱                      | ۱,۰۷۶,۸۲۳,۶۸۷,۵۰۲                     | ۵,۴۴۲,۳۹۵,۸۱۰,۵۳۸ | ۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹                     | ۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹ |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری            | ۱۰,۳۵۶,۸۱۲                           | ۱۳,۶۸۲,۷۰۶                           | ۶۲,۷۲۹,۶۶۹      | ۱۰۱,۷۸۸,۸۰۳        | ۶۶,۱۷۲,۷۵۳      | -                                    | ۴,۲۲۲,۸۸۸                                | ۶۰,۸۹۶,۱۸۹                                | ۸,۹۹۴,۳۶۴                            | ۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰                           | ۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳       | ۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱                           | ۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱       |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

گردانی

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۳/۳۱      |                                       |                 |                                       |                                          |                 | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۳/۳۱      |                                          |                 |                                       |                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| صندوق سرمایه گذاری طلای<br>عیار مفید | صندوق سرمایه گذاری توسعه<br>اطلس مفید | بانک خاورمیانه  | صندوق سرمایه گذاری شاخصی<br>آرام مفید | صندوق سرمایه گذاری<br>توسعه<br>اطلس مفید | بانک خاورمیانه  | صندوق سرمایه گذاری طلای<br>عیار مفید | صندوق سرمایه گذاری<br>توسعه<br>اطلس مفید | بانک خاورمیانه  | صندوق سرمایه گذاری شاخصی<br>آرام مفید | صندوق سرمایه گذاری ثابت<br>آوند مفید | شرکت نیان الکترونیک |
| ریال                                 | ریال                                  | ریال            | ریال                                  | ریال                                     | ریال            | ریال                                 | ریال                                     | ریال            | ریال                                  | ریال                                 | ریال                |
| ۴۰,۳۲۴,۱۳۷,۸۱۱                       | ۸۹۵,۹۲۱,۶۵۰,۳۱۹                       | ۵۸,۸۸۸,۸۱۲,۱۰۴  | ۵۵۵,۷۶۲,۸۴۵,۵۳۰                       | ۱۳۴,۳۰۹,۶۲۹,۷۹۹                          | ۰               | ۲۲,۰۰۴,۳۹۸,۲۳۵                       | ۶۴۴,۱۲۶,۷۷۱,۶۰۲                          | ۲۴,۹۲۲,۷۹۱,۰۰۰  | ۱۴,۶۷۶,۳۶۹,۲۷۴                        | ۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۳                    | ۷۰۵,۷۴۰,۳۳۰,۱۱۱     |
| (۷۰,۰۳۶,۰۷۶,۰۰۰)                     | (۵۳,۳۲۱,۹۳۵,۵۰۱)                      | ۹۴,۳۶۵,۰۶۹,۷۸۸  | (۶۹,۴۰۷,۰۱۵,۸۱۶)                      | ۶۲۰,۷۷۰,۳۵۱                              | (۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴) | ۷۸۰,۵۲,۷۹۶                           | ۲۵۱,۹۸۲,۴۲۲,۳۵۹                          | ۷۰,۴۰۵,۵۶۶,۹۰۱  | (۱,۱۲۰,۰۹۰,۲۸۰)                       | (۹۹,۸۷۹,۱۲۲,۲۳۲)                     | ۳۲۱,۳۵۹,۵۱۱,۷۷۶     |
| ۰                                    | ۰                                     | ۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰  | ۰                                     | ۰                                        | ۰               | ۰                                    | ۰                                        | ۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰  | ۰                                     | ۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰                       | ۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰      |
| ۴۵۵,۷۸۰,۵۴۸                          | ۱,۳۴۶,۸۹۱,۵۴۲                         | ۰               | ۷۶,۷۹۸,۳۰۴                            | ۱۰,۱۸۳,۹۴۷                               | ۰               | ۳,۲۲۹,۱۳۴,۸۵۱                        | ۴,۶۰۷,۱۲۱,۰۴۱                            | ۰               | ۴,۰۹۱,۱۵۵                             | ۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱                        | ۷۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷        |
| ۳۳,۴۲۹,۸۷۶,۰۴۷                       | ۷۲,۴۸۰,۰۳۰,۸۵۱                        | ۸۰۰             | ۳۲,۷۱۶,۵۵۹,۹۸۳                        | ۱۳,۷۴۶,۰۸۰,۲۶۰                           | ۰               | ۱۲,۳۷۴,۴۱۶,۵۳۹                       | ۱۰۲,۹۵۸,۱۷۷,۲۱۶                          | ۰               | ۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵                           | ۱۵۲,۲۷۲,۵۴۷,۹۴۱                      | ۱۱۵,۵۶۰,۱۹۳,۷۵۰     |
| ۳۶۷,۲۲۳,۷۲۸,۴۰۶                      | ۹۱۶,۴۲۶,۶۲۷,۲۱۱                       | ۱۸۷,۶۲۳,۳۵۳,۴۹۲ | ۵۱۹,۱۴۹,۱۸۸,۰۰۱                       | ۱۵۸,۶۸۶,۶۶۴,۲۵۷                          | (۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴) | ۳۷,۷۸۶,۳۰۲,۴۲۱                       | ۱,۰۰۳,۶۷۴,۴۹۲,۲۱۸                        | ۱۱۵,۶۹۲,۶۳۰,۷۰۱ | ۱۳,۶۸۴,۹۷۰,۱۴۴                        | ۲,۱۴۷,۰۵۹,۶۲۷,۴۰۳                    | ۱,۱۷۰,۸۴۱,۳۹۵,۴۸۴   |
| ۴۲۴,۲۳۵,۲۶۲                          | ۵۵۵,۱۶۰,۳۰۳,۱۹۳                       | ۷۸۰۱,۴۹۸,۴۳۸    | ۱,۵۸۳,۵۴۹,۴۰۰                         | ۴۶۷,۳۲۰,۲۵۹                              | ۲۵۴,۶۲۸         | ۲۹۹,۶۷۵,۹۵۰                          | ۳۰۰,۶۵۱,۲۷۴,۵۹۱                          | ۹,۷۴۳,۷۶۸,۷۳۴   | ۳۶۵,۴۹۴,۱۲۴                           | ۱۵۸,۲۸۸,۴۶۱,۸۸۱                      | ۴۰,۳۷۴,۲۱۳,۴۰۹      |
| ۷۷۳,۵۳۸,۸۱۵                          | ۱,۱۵۶,۷۳۶,۴۷۳                         | ۸۱۶,۷۲۹,۴۳۲     | ۸۳۴,۹۰۵,۵۴۷                           | ۶۰۸,۳۱۱,۶۲۷                              | ۱,۶۹۲,۲۳۶       | ۲۳۶,۲۷۶,۲۸۹                          | ۲۳۷,۴۰۶,۹۲۴                              | ۲۳۷,۵۸۰,۰۱۵     | ۶۱,۳۱۵,۱۶۰                            | ۴,۱۹۱,۹۱۴,۱۳۰                        | ۷۷۳,۵۷۸,۳۸۸         |
| ۱,۱۹۷,۷۷۴,۰۷۸                        | ۶,۷۰۸,۳۳۹,۶۶۶                         | ۸,۶۱۸,۲۲۷,۸۷۰   | ۲,۴۱۸,۴۵۳,۹۴۷                         | ۱,۰۷۵,۶۳۱,۸۸۶                            | ۱,۹۴۶,۸۶۴       | ۵۳۵,۹۵۲,۲۳۹                          | ۳۰,۳۰۲,۶۸۱,۵۱۵                           | ۹,۹۸۱,۳۴۸,۷۵۹   | ۴۲۶,۸۰۹,۲۸۴                           | ۲۰,۰۲۰,۳۷۵,۳۱۱                       | ۴۱,۳۴۶,۷۹۱,۷۹۷      |
| ۳۶۶,۰۷۵,۹۵۴,۳۲۸                      | ۹۰۹,۷۱۸,۲۸۷,۵۴۵                       | ۱۷۹,۰۰۵,۱۲۶,۶۲۲ | ۵۱۶,۷۳۰,۷۳۳,۰۵۴                       | ۱۵۷,۶۱۱,۰۲۲,۳۷۱                          | (۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۲۸) | ۳۷,۲۵۰,۳۵۰,۱۸۲                       | ۹۷۳,۳۷۱,۸۱۰,۷۰۳                          | ۱۰۵,۷۱۱,۲۸۱,۹۴۲ | ۱۳,۲۶۱,۱۶۰,۸۶۰                        | ۲,۱۲۷,۰۳۹,۲۶۲,۰۹۲                    | ۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷   |

**صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید**

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

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

| صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید              |             | صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید |              | بانک خاورمیانه             |               | صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید |                  | صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید |                  | شرکت نیان الکترونیک        |                  | بازارگردانی سهام غلتک سازان سپاهان |                  | شرکت ارتباطات سیار ایران   |                  | جمع                        |                   |
|------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                     | 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 | ریال             | تعداد واحدهای سرمایه گذاری         | ریال             | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال             | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال              |
| خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال | ۳,۶۱۳,۵۷۴   | ۸۳,۸۰۶,۶۱۳,۵۵۱                     | ۶۷,۶۸۵,۴۱۵   | ۲,۵۶۵,۹۶۳,۳۳۸,۳۸۷          | ۱۰,۸۰۱,۱۷,۹۵۶ | ۸۷۱,۱۱۲,۴۰۹,۳۴۲                    | ۰                | ۰                                 | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | ۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۳۵,۷۴۴          | ۳۱۴,۹۶۶,۷۷۹       |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال           | ۶۱۰,۳۱۴     | ۶,۱۰۳,۱۴۰,۰۰۰                      | ۳,۴۵۵,۲۷۴    | ۳۴,۵۵۲,۷۴۰,۰۰۰             | ۱۲,۳۸۰,۸۳۴    | ۱۲۳,۸۰۸,۳۴۰,۰۰۰                    | ۸,۹۹۳,۳۶۴        | ۸۹,۹۳۳,۶۴۰,۰۰۰                    | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | ۲۵۴,۴۰۷,۸۶۰,۰۰۰            | ۲۵,۴۴۰,۷۸۶        |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال          | ۰           | ۰                                  | ۰            | (۱۰,۲۴۴,۵۰۰)               | (۱۰,۲۴۴,۵۰۰)  | ۰                                  | ۰                | ۰                                 | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | (۴۵۸,۹۵۳,۳۴۰,۰۰۰)          | (۳۵۶,۵۰۸,۳۴۰,۰۰۰) |
| پس‌تن حساب                                     | ۰           | ۰                                  | ۰            | ۰                          | ۰             | ۰                                  | ۰                | ۰                                 | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | (۲۸,۳۳۱,۱۹۱)     | ۰                          | ۰                | ۶۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۳۶             | ۶۰,۳۹۳,۶۷۶,۷۳۷    |
| سود خالص سال                                   | ۰           | ۳۷,۳۵۰,۳۵۰,۱۸۲                     | ۰            | ۹۷۳,۳۷۱,۸۱۰,۷۰۳            | ۰             | ۱۰۵,۷۱۱,۲۸۱,۹۴۲                    | ۰                | ۱۳,۳۶۱,۱۶۰,۸۶۰                    | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | ۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷          | ۰                 |
| تعدیلات                                        | ۰           | ۱۳,۸۹۶,۸۴۹,۷۸۰                     | ۰            | (۲۳۱,۹۳۱,۶۷۳,۱۵۷)          | ۰             | (۲۳,۸۰۸,۳۴۳,۷۸۲)                   | ۰                | ۳,۵۰۳,۳۴۹,۲۱۱                     | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | (۲۲۸,۳۳۹,۱۸۹,۹۴۸)          | ۰                 |
| خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱              | ۴,۲۲۲,۸۸۸   | ۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳                    | ۶۰,۸۹۶,۱۸۹   | ۳,۲۴۹,۵۱۳,۲۱۴,۹۳۳          | ۱۲,۰۳۹,۸۷۹    | ۱,۰۷۶,۸۱۳,۶۸۷,۵۰۲                  | ۸,۹۹۴,۳۶۴        | ۱۰۶,۷۰۸,۱۵۰,۰۷۱                   | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | ۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹          | ۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱       |
| خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال | ۴,۲۲۲,۸۸۸   | ۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳                    | ۶۰,۸۹۶,۱۸۹   | ۳,۲۴۹,۵۱۳,۲۱۴,۹۳۳          | ۱۲,۰۳۹,۸۷۹    | ۱,۰۷۶,۸۱۳,۶۸۷,۵۰۲                  | ۸,۹۹۴,۳۶۴        | ۱۰۶,۷۰۸,۱۵۰,۰۷۱                   | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | ۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹          | ۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱       |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال           | ۸۸۰,۱۷۷۲    | ۸۸۰,۱۷۷,۷۲۰,۰۰۰                    | ۰            | ۰                          | ۰             | ۴۳,۳۰۸,۱۷۹,۰۰۰                     | ۱۱۲,۷۹۴,۳۹۹      | ۱,۱۲۷,۹۴۴,۳۹۰,۰۰۰                 | ۹۶,۴۷۲,۷۵۳       | ۹۶,۴۷۲,۷۵۳                 | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | ۲,۲۲۳,۹۸۸,۴۳۰,۰۰۰          | ۲۲۲,۳۹۹,۸۴۳       |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال          | (۲,۷۶۷,۸۴۸) | (۲۷,۶۷۸,۴۸۰,۰۰۰)                   | (۴۷,۲۱۳,۴۸۳) | (۴۷۲,۱۲۴,۸۳۰,۰۰۰)          | (۶۲,۰۰۰,۰۰۰)  | (۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                   | (۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                  | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)           | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                   | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)           | (۳۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۶۲۲,۸۱۳,۳۱۰,۰۰۰)        | (۱,۶۲,۲۸۱,۳۳۱)    |
| سود خالص                                       | ۰           | ۳۶۶,۰۷۵,۹۵۴,۳۳۸                    | ۰            | ۹۰۹,۷۱۸,۲۸۷,۵۳۵            | ۰             | ۱۷۹,۰۰۵,۱۲۶,۶۲۲                    | ۰                | ۵۱۶,۷۳۰,۷۳۳,۰۵۴                   | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | (۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۲۸)  | ۰                          | ۰                | ۲,۱۲۷,۰۳۹,۳۶۲,۰۹۲          | ۰                 |
| تعدیلات                                        | ۰           | ۸۱۳,۳۳۳,۱۱۵,۱۰۵                    | ۰            | (۲,۵۳۰,۲۹۳,۹۹۴,۷۷۴)        | ۰             | (۱۷,۰۳۹,۲۰۸,۰۵۵)                   | ۰                | (۱۹۹,۶۰۵,۳۴۳,۱۰۵)                 | ۰                | ۰                          | ۰                | ۰                                  | ۰                | ۰                          | ۰                | (۱,۸۶۰,۰۲۹,۵۷۷,۵۷۳)        | ۰                 |
| خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱              | ۱۰,۳۵۶,۸۱۲  | ۱,۳۸۰,۸۱۵,۳۶۲,۹۴۶                  | ۱۳,۶۸۲,۷۰۶   | ۱,۱۵۶,۸۰۱,۶۷۷,۷۰۴          | ۱۳,۶۸۲,۷۰۶    | ۶۶,۱۷۶,۸۱۳,۱۷۹                     | ۱۰۱,۷۸۸,۸۰۳      | ۱,۳۵۱,۷۷۷,۳۰۰,۲۰۰                 | ۶۶,۱۷۲,۷۵۳       | ۸۵۸,۸۲۵,۹۹۹,۵۱۷            | ۰                | (۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۲۸)                    | ۰                | ۰                          | ۰                | ۵,۴۴۲,۳۹۵,۸۱۰,۵۳۸          | ۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳       |