

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

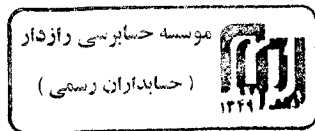
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (مسئولیت)

موسسه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابداران داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

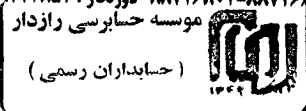
۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، 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 راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای 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 بااهمیت، 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 صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.



- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها 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 گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
 - افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
 - همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه‌های مالی" صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه‌های 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 نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت‌های 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، در خصوص 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، لازم بذکر است در خصوص نماد بهدانش پذیرفته شده در مجمع ۱۴۰۲/۰۲/۰۹، تاکنون قراردادی منعقد نشده و خرید و فروشی هم صورت نپذیرفته 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 سبذگردان مفید به تعداد ۸,۰۰۰,۰۰۰ واحد مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲، NAV روز کاری بعد محاسبه و لحاظ شده است (مجمع تغییر ساعت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۲ برگزار شده است).
- ۹-۲- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق در خصوص 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 سهامی اهرمی توان مفید در تاریخهای ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ و ۱۴۰۱/۱۱/۰۸ خارج از موضوع بازارگردانی، رعایت نشده است.
- ۹-۳- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۷۰٪ وجه قابل پرداخت برای صدور از طریق انتقال سهام یا حق تقدم، رعایت نشده است (برای فاطمه سیستانی نماد نیان به مبلغ ۲,۶۷۰,۸۸۰ میلیون ریال مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱).
- ۹-۴- مفاد ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، در خصوص واریز قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری مطابق رویه صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری (حداکثر ظرف هفت روز کاری پس از ارائه درخواست ابطال) در مورد ابطال شرکت سبذگردان مفید نماد آرام به تعداد ۳۱,۰۰۰,۰۰۰ واحد مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ رعایت نشده است.
- ۹-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، در خصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ (موضوع تغییر رکن متولی صندوق) حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۹-۶- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۰ اساسنامه صندوق، در خصوص انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضرین در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.
- ۹-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق سرمایه گذاری از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل مدیر صندوق، برای یکی از صاحبان امضا رعایت نشده است.
- 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

۲۶ مرداد ماه ۱۴۰۲

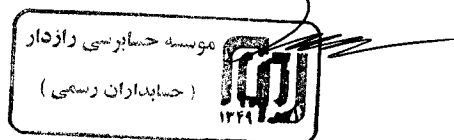
(حسابداران رسمی)

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 (۱۳۹۷، ۰۸، ۳۰)

با احترام

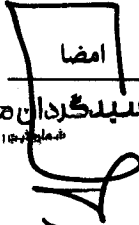

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- ۲ صورت خالص داراییها
- ۳ صورت سود و زیان
- ۴ صورت گردش خالص دارائی ها
- 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 و 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 و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

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	



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

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

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.mofidmmf.com

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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



(Handwritten signature)

سپیدگردان مفید



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۷۰۵,۷۴۰,۴۳۰,۱۱۱	۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۳	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶	(۹۹,۱۷۹,۱۲۲,۲۴۲)	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۳۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۱۶	سود سهام
۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷	۱,۸۱۹,۶۵۴,۳۴۱	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

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

خالص داراییهای پایان سال



سید علی کردانی
مدیر عامل و مدیر عامل هیئت مدیره

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

سال مالی		سال مالی		یادداشت
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۴۵,۷۴۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۵۴,۴۰۷,۸۶۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۰,۷۸۶	۲,۲۲۳,۹۹۸,۴۳۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۹۹,۸۴۳	
(۴۵۸,۹۵۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۴۵,۸۹۵,۳۳۴)	(۱,۶۲۲,۸۱۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۶۲,۲۸۱,۳۳۱)	
۶۰,۳۶۵,۳۵۵,۵۳۶	-	.	-	* تغییرات ناشی از عملکرد(بستن حسابهای ارتباط سیار ایران و غلتک سازان)
۱,۱۲۹,۵۹۴,۶۰۳,۶۸۷	-	۲,۱۲۷,۰۳۹,۲۶۲,۰۹۲	-	سود خالص سال
(۲۲۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۴۸)	-	(۱,۸۶۰,۰۲۹,۵۷۷,۵۷۳)	-	
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	۲۲ 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.



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

سیدگدان مفید
۴۹۴۷۴۰۱۳۵
۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

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. 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، میدان ولی عصر، خیابان شهید فرامرز به آفرین، خیابان رودسر، پلاک ۶۷ ساختمان میلاد، طبقه اول، واحد ۱ 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.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

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 نگراریا 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

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 تاسیس 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 استهلاک مخارج تاسیس 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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه												
مبلغ صفر ریال	هزینه‌های تاسیس												
مبلغ صفر ریال	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق												
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 مدیر												
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.	کارمزد متولی												
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس												
معادل سه در هزار (۰/۰۰۳) ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق												
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها												
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها												
۲،۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال؛ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها													
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی ها به</td> <td style="width: 25%;">از صفر تا ۳۰،۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰،۰۰۰</td> </tr> <tr> <td>میلیارد در ریال</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰	میلیارد در ریال				ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰										
میلیارد در ریال													
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵										



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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 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

بازار

شماره ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

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	بانکها و موسسات اعتباری سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱۸.۹۵%	۹۴۵,۴۲۹,۲۸۲,۴۰۰	۹۳۰,۸۲۲,۰۱۸,۶۲۱	۶.۹۶%	۵۷۱,۶۹۲,۰۸۷,۶۷۸	۴۷۳,۰۳۱,۸۴۸,۹۲۴	
۰.۰۰%	.	.	۳۳.۶۲%	۲,۷۶۰,۹۵۹,۲۳۷,۵۳۵	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	
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	صندوق س شاخصی آرام مفید صندوق طلای عیار مفید
۶.۰۰%	۲۹۹,۲۴۹,۲۳۱,۵۸۴	۳۰۰,۳۶۹,۳۲۱,۸۶۳	۱۶.۴۷%	۱,۳۵۲,۹۸۲,۲۴۱,۱۸۳	۱,۴۲۲,۳۸۹,۴۱۰,۳۹۹	
۲.۹۶%	۱۴۷,۹۰۵,۳۷۴,۲۶۴	۱۴۷,۸۲۷,۳۲۱,۴۶۷	۱۴.۰۳%	۱,۱۵۲,۵۵۴,۷۷۲,۴۴۰	۱,۲۲۲,۵۹۰,۸۴۸,۴۳۹	صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س صندوق س. آوند مفید-د
۶۴.۷۶%	۳,۲۳۱,۳۱۹,۴۹۲,۳۳۵	۲,۹۷۸,۲۸۶,۳۶۶,۲۶۴	۱۳.۰۸%	۱,۰۷۴,۱۰۹,۶۱۳,۵۱۷	۱,۱۲۷,۴۲۹,۶۳۸,۵۱۹	
۰.۰۰%	.	.	۳.۱۴%	۲۵۷,۶۰۲,۳۸۱,۰۹۳	۲۵۶,۹۸۱,۶۱۰,۸۴۲	
۷۳.۷۲%	۳,۶۷۸,۴۷۴,۰۹۸,۱۸۳	۳,۴۲۶,۴۸۳,۰۰۹,۵۹۴	۴۶.۷۲%	۳,۸۳۷,۲۴۹,۰۰۸,۲۳۳	۴,۰۲۹,۳۹۱,۵۰۸,۱۹۹	

 **نیوست گزارش حسابرسی**

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶
رازدار

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:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹,۹۴۷,۱۴۷	۱۷۸,۴۶۹
۱۱۳,۳۱۵,۹۱۰,۸۴۳	۱۰,۵۶۷,۶۶۴
۵۷۹,۸۵۹,۴۹۹	۱۰,۸۳۶,۲۱۱
۱۰۹,۷۷۹,۲۹۲,۴۲۴	۱۰,۸۰۲,۴۰۳
.	۱۰,۵۴۷,۰۶۵
۱۴۱,۷۴۵,۰۸۶,۰۴۲	۱۳۴,۳۶۵,۸۳۲,۴۸۱
.	۳,۷۶۲,۷۰۹,۳۵۰
.	۲۱۲,۱۸۵,۱۲۹,۵۲۵
.	۱۶۷,۰۷۶,۴۰۰,۹۱۶
.	۵,۳۸۶,۸۳۷,۲۲۸
۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵	۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۱

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۲

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۳

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۵

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰-۱۰۰-۱۱۰-۷۰۷۳۹۲۱-۷۰۷

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آيونمان 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
.	۱,۵۲۸,۲۴۳,۸۳۵	۸۰۷,۱۹۶,۲۳۲	۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳
۵۲۵,۷۵۷,۶۳۲	.	۵۲۵,۷۵۷,۶۳۲	.
۵۲۵,۷۵۷,۶۳۲	۱,۵۲۸,۲۴۳,۸۳۵	۱,۳۴۲,۹۵۳,۸۶۴	۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳

آيونمان 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 - بدهکار (بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۶۴۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۲۱۳,۸۷۸,۳۵۷,۸۷۲,۶۴۰	۲۱۲,۹۹۳,۷۵۲,۰۳۳,۷۰۵	۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴
(۳۶۴۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱)	۲۱۳,۸۷۸,۳۵۷,۸۷۲,۶۴۰	۲۱۲,۹۹۳,۷۵۲,۰۳۳,۷۰۵	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:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳,۸۱۹,۵۸۴,۱۵۵	۲,۶۹۲,۷۲۹,۷۴۷
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷۳,۹۵۸,۷۲۶	۲۷۸,۰۵۶,۵۹۷
۱۴,۲۶۳,۵۴۲,۸۸۱	۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴

مدیر
متولی
حسابرس



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶ رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به سرمایه گزاران

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۴۳,۵۰۰	۱۱-۱
۲۱,۰۰۹	.	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۳۵,۰۰۰,۰۲۱,۰۰۹	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۴۳,۵۰۰	بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱-۱ مربوط به صدور واحد سهام نیان الکترونیک می باشد که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ در خواست صدور تایید شده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	ریال
۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	ذخیره تصفیه	
۷۰۲,۷۱۶,۴۵۳	۲,۹۱۹,۳۵۴,۱۰۶	آیوتمان نرم افزار صندوق	
۱,۸۹۴,۹۰۱,۵۶۷	۴,۱۲۱,۵۳۹,۳۲۰		

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

۱۳- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۳۹۱,۷۹۵,۸۰۰,۸۴۱	۱۹۱,۰۱۲,۳۳۱	۵,۳۶۷,۴۸۹,۳۰۷,۹۴۳	۲۵۱,۱۳۰,۷۳۳
۸۲,۳۰۵,۱۲۵,۱۷۸	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۸۰۶,۵۰۲,۵۸۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱	۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۲۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۳۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 پیوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۲۶
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲



گروپ گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۵ / ۲۶

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴-۱	۵۸,۸۸۸,۸۱۲,۱۰۸	۲۴,۷۵۵,۶۵۳,۰۰۵
۱۴-۲	۱,۹۹۹,۴۱۸,۲۷۳,۴۵۵	۶۷۸,۸۴۶,۸۰۷,۷۷۵
۱۴-۳	-	۲,۱۳۷,۹۶۹,۳۳۱
جمع	۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۳	۷۰۵,۷۴۰,۳۳۰,۱۱۱

سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش صندوق های سرمایه گذاری
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک خاورمیانه	۱۹۴,۰۵۴,۹۳۷	۸۲۷,۸۷۴,۶۴۵,۵۲۷	۷۶۸,۳۵۶,۶۵۱,۸۰۰	۶۲۹,۱۸۱,۶۳۹	.	۲۴,۸۸۴,۳۱۶,۷۲۵
شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	۵۸۶,۱۵۴
تمام سکه طرح جدید ۰۰۱۲ رفاه	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۴۸۲,۰۹۰)
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	.	.	.	.	.	(۷,۷۶۷,۷۸۴)
		۸۲۷,۸۷۴,۶۴۵,۵۲۷	۷۶۸,۳۵۶,۶۵۱,۸۰۰	۶۲۹,۱۸۱,۶۳۹	.	۲۴,۷۵۵,۶۵۳,۰۰۵

۱۴-۱) سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

سهام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۶,۲۰۶,۰۶۰,۶۷۶	۶۸,۸۱۹,۳۷۳,۸۸۳,۹۶۰	۶۸,۶۷۳,۰۷۵,۲۳۳,۵۱۸	۲,۰۸۹,۰۳۰,۶۳۳	.	۶۳۲,۰۳۶,۹۰۳,۳۹۲
صندوق س. توسعه اندوخته آینده س	۶۴,۳۲۸,۷۹۲	۲۲,۳۲۶,۶۹۱,۰۸۱,۶۶۶	۲۱,۴۷۲,۰۳۳,۵۸۱,۷۴۶	۳,۴۵۶,۱۱۱,۶۷۹	.	۱۴,۶۷۶,۳۶۹,۱۷۴
صندوق س شاخصی آرام مفید	۸۰۴,۹۷۴,۳۷۳	۱۰,۷۳۷,۴۳۰,۹۶۴,۸۳۰	۱۰,۱۸۹,۸۳۳,۹۳۹,۳۸۰	۱,۸۳۴,۱۷۹,۹۲۰	.	۲۲,۱۳۲,۷۴۸,۱۰۹
صندوق سکه طلاى مفید	۳۳۳,۳۳۷,۰۴۶	۳۴,۹۰۴,۹۸۵,۶۲۹,۶۹۸	۳۴,۳۹۶,۴۵۵,۹۱۱,۲۵۷	۵,۱۰۵,۵۷۰,۶۳۰	.	.
صندوق س. اهرمی مفید س	۱۱,۴۷۹,۳۶۴	۱۳۵,۶۷۴,۲۶۳,۲۸۰	۱۳۵,۷۸۲,۸۸۸,۲۳۳	۱۶۱,۱۱۳,۱۸۳	.	(۲۶۹,۳۷۷,۹۲۶)
		۱۲۶,۹۳۴,۲۶۵,۸۱۳,۶۳۳	۱۲۴,۹۲۲,۲۰۱,۵۳۴,۱۲۴	۱۲,۶۶۶,۰۰۶,۰۵۵	.	۶۷۸,۸۴۶,۸۰۷,۷۷۵

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

اوراق مشارکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۱۰	۷,۶۲۴,۵۰۱
اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱-۰	۱۱,۱۱۳,۵۹۱
اسناد خزانه - م ۱۸ بودجه ۹۸-۶۱۴-۱۰	۲۳,۲۶۹,۳۱۵
اسناد خزانه - م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰	۵,۷۰۴,۲۲۵
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۱۰۱۳-۰	۲۰,۸۹,۴۹۵,۰۵۶
اسناد خزانه - م ۱۴ بودجه ۹۸-۳۱۸-۱۰	۷۶۲,۷۳۳
						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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۵-۱	۹۲,۲۶۵,۱۴۴,۸۲۵	۷۰,۴۰۵,۵۶۶,۹۰۱
۱۵-۲	(۱۹۲,۱۴۴,۲۶۷,۰۶۷)	۲۵۰,۹۴۰,۳۸۴,۸۷۵
جمع	(۹۹,۸۷۹,۱۲۲,۲۴۲)	۲۲۱,۳۴۵,۹۵۱,۷۷۶

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی و فرابورسی
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری

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

سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					سود (زیان) تحقق نیافته
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
بانک خاورمیانه	۱۱۳,۶۷۵,۱۲۵	۵۷۲,۱۲۶,۹۰۴,۱۲۵	۴۷۷,۳۲۷,۰۱۷,۸۸۹	۴۳۴,۸۱۶,۴۴۷	.	ریال	۷۰,۴۰۵,۵۶۶,۹۰۱
نیان الکترونیک	۳۴,۷۰۰,۹۰۰	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴	.	ریال	(۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴)
		۳,۳۳۵,۱۸۶,۰۶۶,۶۲۵	۲,۲۴۰,۳۸۶,۱۸۰,۳۸۹	۲,۵۳۴,۷۴۱,۴۱۱	.	ریال	۹۲,۲۶۵,۱۴۴,۸۲۵
						ریال	۷۰,۴۰۵,۵۶۶,۹۰۱

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					سود (زیان) تحقق نیافته
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۲,۶۱۳,۴۷۳	۱,۰۷۴,۳۶۴,۷۷۵,۱۵۱	۱,۱۲۷,۴۳۱,۵۵۹,۰۱۷	۲۵۵,۱۶۱,۶۳۴	.	ریال	۲۵۱,۹۸۲,۴۲۲,۳۶۰
صندوق سکه طلای مفید	۱۶,۸۷۶,۹۶۱	۱,۱۵۲,۸۳۱,۴۵۱,۹۸۸	۱,۲۲۲,۵۹۰,۸۴۸,۴۳۹	۲۷۶,۶۷۹,۵۴۸	.	ریال	۷۸,۰۵۲,۷۹۴
صندوق س شاخصی آرام مفید	۸۸,۹۱۶,۱۴۰	۱,۳۵۳,۳۰۳,۶۵۰,۸۰۰	۱,۴۲۲,۳۸۹,۲۵۶,۹۹۸	۳۲۱,۴۰۹,۶۱۷	.	ریال	(۱,۱۲۰,۰۹۰,۲۷۹)
صندوق س. آوند مفید	۲۱,۳۱۶,۶۷۷	۲۵۷,۶۱۲,۰۴۱,۵۴۵	۲۵۶,۹۸۱,۶۱۰,۸۴۶	۹۶۶۰,۴۵۲	.	ریال	۶۲۰,۷۷۰,۲۴۷
		۳,۸۲۸,۱۱۱,۹۱۹,۴۸۴	۴,۰۲۹,۳۹۳,۲۷۵,۳۰۰	۸۶۲,۹۱۱,۲۵۱	.	ریال	(۱۹۲,۱۴۴,۲۶۷,۰۶۷)
						ریال	۲۵۰,۹۴۰,۳۸۴,۸۷۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود سهام:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۲۰,۲۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۲۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۲۰۰	۱۷۱,۸۴۷,۳۵۹	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه
۲۰,۲۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۲۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰					

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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
۱۷-۱	ریال ۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱	ریال ۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷
سود سپرده بانکی	۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱	۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۲۰,۲۵۴,۲۷۲,۸۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۰	۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶
۴,۰۹۱,۱۵۵	۵۵,۹۵۸,۸۲۹	۵۵,۹۵۸,۸۲۹	۰	۵۵,۹۵۸,۸۲۹	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۰۵
۲۶,۷۰۵,۳۱۹	۳۰,۳۶۸۲,۰۷۴	۳۰,۳۶۸۲,۰۷۴	۰	۳۰,۳۶۸۲,۰۷۴	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۰
۲۳۰,۳۹۶	۹,۱۳۸,۱۷۷	۹,۱۳۸,۱۷۷	۰	۹,۱۳۸,۱۷۷	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۰
۰	۲,۸۹۷,۰۶۵	۲,۸۹۷,۰۶۵	۰	۲,۸۹۷,۰۶۵	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳
۰	۲۰,۸۳۹,۴۷۵	۲۰,۸۳۹,۴۷۵	۰	۲۰,۸۳۹,۴۷۵	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰	۸,۷۷۸,۱۶۹	۸,۷۷۸,۱۶۹	۰	۸,۷۷۸,۱۶۹	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰	۱۳۷,۰۶۶,۱۴۸	۱۳۷,۰۶۶,۱۴۸	۰	۱۳۷,۰۶۶,۱۴۸	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰	۷,۲۸۶,۸۸۲	۷,۲۸۶,۸۸۲	۰	۷,۲۸۶,۸۸۲	۵	سپرده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۷,۸۴۰,۵۴۷,۰۴۷	۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱	۰	۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱	۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱			

سود سپرده بانک ملت ۸۵۳۲۲۱۲۲۵۷

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

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

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

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

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۴۸۶۱ - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۴۸۶۲ - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۴۸۶۳ - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳

بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۴۸۶۴ - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۲۶

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 ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۱۵,۴۳۲,۵۹۳,۷۵۵	۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵
۱۱۵,۴۳۲,۵۹۳,۷۵۵	۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵

درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق های ETF

۱۹- سایر درآمدها :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۴۷,۴۵۸,۳۰۰
.	۵۱,۳۷۶
۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵	.
۱۲۷,۵۹۹,۹۹۵	۴۷,۵۰۹,۶۷۶

درآمد تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار
تخفیف کارمزد معاملات

۲۰- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۹,۷۵۲,۰۲۷,۶۸۰	۱۳,۹۸۳,۴۶۱,۱۸۱
۳۹۸,۳۲۱,۳۲۳	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۳,۸۶۴,۴۰۶	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۴۷۴,۲۱۲,۴۰۹	۱۵,۸۲۸,۴۶۱,۱۸۱

مدیر صندوق
متولی
حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳۹۴,۲۴۴,۴۹۹	۸۰۷,۱۹۶,۲۳۲
۳۵۶,۰۶۲,۴۱۰	۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲
۱۷,۹۱۷,۸۲۴	۲,۸۳۷,۶۴۰,۷۱۶
۴,۳۵۳,۶۵۵	۱۱,۳۱۹,۵۵۰
۷۷۲,۵۷۸,۳۸۸	۴,۱۹۱,۹۱۴,۱۳۰

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

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱۳۰,۰۳۹,۰۵۵,۰۵۲	۸۹۰,۳۰۹,۱۷۶,۳۵۳
(۳۵۸,۳۷۸,۸۷۴,۰۰۰)	(۲,۷۵۰,۳۳۸,۷۵۳,۹۲۶)
(۲۲۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۴۸)	(۱,۸۶۰,۰۲۹,۵۷۷,۵۷۳)

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۲۶

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- 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،

حاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تهیه صورتهای مالی به شرح زیر است:

ف	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	و خاور	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	بهدش	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

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۱.۳۷٪	۳,۴۹۶,۵۰۰	واحد ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید
۷۳.۹۹٪	۱۸۸,۴۰۱,۰۷۴	واحد عادی		
۰.۰۰٪	۳,۵۰۰	واحد ممتاز	دارنده واحد ممتاز	مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۲۴.۶۴٪	۶۲,۷۲۹,۶۶۹	واحد عادی	دارنده واحد عادی	بانک خاورمیانه
۱۰۰٪	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳		جمع	

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	۴۲۶,۸۷۲,۱۰۹,۹۰۶,۳۴۵	۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴
شرکت سیدگردان 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 فرازمشاور	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 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.

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			
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	۸,۲۱۳,۴۴۷,۲۹۸,۶۰۵	۵,۱۳۰,۱۱۶,۴۰۷,۰۴۲	۷,۳۰۹,۰۱۱,۹۲۵,۴۳۴
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۸,۲۱۳,۴۴۷,۲۹۸,۶۰۵	۵,۱۳۰,۱۱۶,۴۰۷,۰۴۲	۷,۳۰۹,۰۱۱,۹۲۵,۴۳۴
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	.	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	۵۲۷,۸۳۴,۹۶۶,۰۰۰	۱۴۹,۴۸۶,۵۱۳,۰۰۰	۱,۴۹۴,۸۶۵,۱۳۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۳,۲۹۸,۹۸۶,۴۵۴,۰۶۴	۲,۹۱۸,۹۰۷,۲۷۰,۰۰۱	۴,۲۶۵,۲۰۸,۷۹۹,۱۴۰
نسبت جاری	۲.۴۹	۱.۷۶	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۴۰	۰.۰۰	۰.۵۸

نیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۰۵ / ۲۶
بازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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 بازارگردانی

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	صندوق سرمایه گذاری اطلس مفید	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	شرکت نیان الکترونیک	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	بانک خاورمیانه	بازارگردانی صندوق توسعه اطلس مفید	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۴۵,۴۲۹,۳۸۲,۴۰۰	۳,۳۳۲,۶۵۱,۳۳۵,۳۱۳	۹۴۵,۴۲۹,۳۸۲,۴۰۰	.	.	.	۲,۷۶۰,۹۵۹,۳۳۷,۵۳۶	.	.	۵۷۱,۶۹۲,۰۸۷,۶۷۷	.	.	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۳,۶۷۸,۳۷۴,۰۹۸,۱۸۰	۳,۸۲۷,۳۴۹,۰۰۸,۳۳۰	.	۲۹۹,۳۴۹,۳۳۱,۵۸۳	۳,۳۳۱,۳۱۹,۴۹۲,۳۳۴	۱۳۷,۹۰۵,۳۷۴,۴۶۳	۲۵۷,۶۰۲,۳۸۱,۰۹۳	۱,۳۵۲,۹۸۲,۳۴۱,۱۸۲	.	.	۱۰,۷۳۱,۰۹۶۱۳,۵۱۶	۱,۱۵۲,۵۵۴,۷۷۲,۴۳۹	موجودی نقد
۳۶۵,۴۳۰,۰۹۵,۹۵۵	۵۲۳,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲	۱۴۱,۷۴۵,۰۸۶,۰۴۳	۱۱۳,۳۱۵,۹۱۰,۸۳۳	۱۰۹,۷۷۹,۳۹۲,۴۳۴	۵۸۹,۸۰۶,۶۶۶	۵,۳۹۷,۳۸۴,۳۹۳	۳,۷۷۳,۳۷۷,۰۱۴	۱۳۴,۳۶۵,۸۳۳,۴۸۱	۱۶۷,۰۸۷,۳۳۱,۶۳۹	۲۱۲,۱۹۶,۰۲۵,۸۸۵	۲۱۲,۱۹۶,۰۲۵,۸۸۵	سایرداراییها
۵۳۵,۷۵۷,۶۳۳	۷۳۱,۰۶۷,۶۰۳	۱۳۳,۹۳۹,۴۰۸	۱۳۳,۹۳۹,۴۰۸	۱۳۳,۹۳۹,۴۰۸	۱۳۳,۹۳۹,۴۰۸	۱۲۱,۸۴۱,۰۹۸	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	جاری کارگزاران
.	۶۱۳,۰۹۰,۶۷۱,۴۵۵	.	.	.	.	.	۵۹۶,۳۷۹,۵۴۱,۹۵۷	.	.	.	۱۶,۷۱۱,۱۳۹,۴۹۸	
۴,۹۸۹,۸۶۹,۳۳۴,۱۶۷	۸,۴۰۶,۵۴۱,۸۹۳,۸۱۳	۱,۰۸۷,۳۰۸,۳۰۷,۴۵۰	۴۱۳,۶۹۹,۰۸۱,۸۳۴	۳,۳۳۱,۳۳۲,۷۲۴,۱۶۶	۱۴۸,۶۲۹,۱۲۰,۳۱۷	۲,۷۶۱,۰۸۱,۰۷۸,۶۳۴	۸۵۹,۵۰۱,۱۲۸,۶۴۴	۱,۳۵۶,۸۷۷,۳۵۹,۴۹۷	۷۰۶,۱۷۹,۷۶۱,۴۵۹	۱,۳۴۱,۳۱۸,۷۷۶,۴۵۶	۱,۳۸۱,۵۸۳,۷۶۹,۱۲۳	
۱۴,۳۶۳,۵۴۲,۸۸۱	۳,۷۰۰,۷۸۶,۳۴۴	۳,۳۹۵,۴۴۴,۹۹۲	۳۳۲,۵۱۶,۱۰۲	۱۰,۴۸۱,۳۸۹,۳۵۲	۱۴۴,۳۹۲,۵۳۵	۲۵۴,۶۲۸	۲۰۷,۰۸۲,۹۸۲	۴۲۳,۳۳۹,۵۷۰	۳,۳۳۱,۳۹۲,۳۹۴	۹۳۳,۳۷۱,۵۲۱	۱۸۷,۳۳۴,۳۴۹	بدهی ها
۳۶۴,۶۰۹,۷۶۲,۶۹۱	۹۳,۰۹۴,۵۹۵,۲۱۱	۷۰,۱۲,۷۰۹,۵۵۱	۳۷۰,۶۱۵,۶۵۲,۵۹۴	۷۹,۷۸۰,۵۲۹,۴۸۰	۷,۲۰۰,۸۷۱,۰۶۶	.	.	۴,۱۳۶,۷۸۲,۴۷۹	۷,۳۶۹,۶۳۳,۱۳۶	۸۱,۶۸۸,۱۷۹,۷۹۶	.	بدهی به ارکان صندوق
.	۳,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	.	.	.	.	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	.	.	.	.	.	جاری کارگزاران
۳۶,۸۹۴,۹۲۲,۵۷۶	۴,۱۲۱,۵۳۹,۳۲۰	۱۷۶,۴۶۵,۸۰۵	۳۵۰,۳۲,۷۶۳,۰۶۷	۱,۴۵۸,۶۹۰,۵۰۱	۳۳۷,۰۰۳,۲۰۳	۱۳۳,۵۳۳,۳۳۴	۴۶۸,۰۶۶,۱۴۵	۵۴۰,۳۹۷,۴۲۸	۵۱۱,۹۲۲,۹۵۰	۱,۸۹۶,۵۳۷,۴۳۵	۵۸۱,۱۷۱,۹۲۸	بدهی به سرمایه‌گذاران
												سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۱۵,۷۶۸,۲۲۸,۱۲۸	۳,۸۶۴,۳۴۶,۰۸۳,۳۷۵	۱,۰۴۸,۶۳۲,۰۳۸	۳۰۵,۹۹۰,۹۳۱,۷۶۳	۹۱,۷۲۰,۵۰۹,۳۳۳	۷,۵۷۲,۱۶۶,۸۰۴	۳,۷۶۳,۱۸۲,۹۵۰,۴۶۲	۶۷۵,۱۴۹,۱۲۷	۵۰,۹۹۹,۴۲۹,۳۷۷	۱۰,۰۰۲,۹۴۹,۳۸۰	۸۴,۵۱۷,۰۹۸,۷۵۲	۷۶۸,۵۰۶,۱۷۷	جمع بدهی ها
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۵,۴۴۳,۳۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۱,۰۷۶,۸۳۳,۶۸۷,۵۰۲	۱,۰۶۷,۸۰۱,۱۵۰,۰۷۱	۳,۳۴۹,۵۱۳,۳۱۴,۹۳۳	۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳	(۳,۱۰۱,۸۷۱,۸۳۸)	۸۵۸,۸۲۵,۹۹۹,۵۱۷	۱,۳۵۱,۷۷۷,۹۳۰,۰۲۰	۶۹۶,۱۷۶,۸۱۲,۱۷۹	۱,۱۵۶,۸۰۱,۶۷۷,۷۰۴	۱,۳۸۰,۸۱۵,۳۶۲,۹۴۶	خالص دارایی ها
۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	۱۲۰,۳۹۸,۷۹۰	۸,۹۹۴,۳۶۴	۶۰,۸۹۶,۱۸۹	۴,۳۳۳,۸۸۸	.	۶۶,۱۷۳,۷۵۳	۱۰۰,۷۸۸,۸۰۳	۶۲,۳۲۹,۶۶۹	۱۳,۶۸۲,۷۰۶	۱۰,۳۵۶,۸۱۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲/۱۵/۲۶

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
جمع	جمع	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	شرکت نیان الکترونیک	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۵۲۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۵۸۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۷۶۳۶۹۰۰۰	۲۳۹۲۲۶۹۰۰۰۰	۶۳۳۰۱۲۶۷۷۱۰۰۰	۲۲۰۰۰۳۳۹۸۱۳۳۵	-	۱۳۳۳۰۰۹۶۲۹۰۰۰	۵۵۵۰۷۶۲۸۲۵۰۰۰	۵۸۸۸۸۸۱۲۰۰۰	۸۱۵۰۹۲۱۶۵۰۰۰	۳۰۳۳۳۳۱۳۷۸۱۱۱
۳۲۱۰۳۳۵۰۵۱۰۰۰	(۹۹۸۷۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۱۲۰۰۰۰۰۰۰)	۷۰۳۰۵۵۶۶۰۰۰	۲۵۱۰۹۸۲۳۳۳۰۰۰	۷۸۰۵۲۰۰۰۰	(۲۰۹۹۰۰۰۰۰۰۰)	۶۲۰۰۰۰۰۰۰	(۶۹۰۰۰۰۰۰۰۰)	۹۳۰۰۰۰۰۰۰۰	(۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۵۰۰۰۰۰۰۰
۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۷۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۷۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۱۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سودخالص



لیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۵ / ۲۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

ج - صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک سهام‌های مورد بازارگردانی

جمع	شرکت ارتباطات سیار ایران		بازارگردانی سهام غلتک سازان سپاهان		شرکت نیان الکترونیک		صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید		صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید		بانک خاورمیانه		صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید		صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید		خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	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		
۳,۸۱۷,۰۲۶,۳۵۰,۷۳۴	۲۱۴,۹۶۶,۷۷۹	۳۶۶,۱۱۴,۶۶۳,۷۷۳	۳۵۶۵-۸۳۳	۲۸,۳۲۱,۱۹۱	.	.	.	.	.	.	۸۷۱,۱۱۲,۴۰۹,۳۳۳	۱۰۸,۰۱۷,۹۵۶	۲,۵۶۵,۹۶۴,۳۲۸,۲۸۷	۶۷,۶۸۵,۴۱۵	۸۲۸,۰۶۱۳,۵۵۱	۳,۶۱۲,۵۷۳	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۲۵۳,۴۰۷,۸۶۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۰,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	.	۸۹,۹۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۴,۳۶۴	۱۲۳,۸۰۸,۳۳۰,۰۰۰	۱۲,۳۸۰,۸۳۴	۳۳,۵۵۲,۷۴۰,۰۰۰	۲,۳۵۵,۲۷۲	۶,۱۰۳,۱۴۰,۰۰۰	۶۱۰,۳۱۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۵۸,۹۵۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۵,۸۹۵,۳۳۴)	(۳۵۶۵-۸,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۵۶۵-۸۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۳۴,۵۰۰)	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۶۰,۳۵۵,۳۵۵,۳۳۶	.	۶۰,۳۴۳,۶۷۶,۷۷۷	.	(۲۸,۳۲۱,۱۹۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بستن حساب
۱,۱۲۹,۵۹۴,۰۳,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳,۲۶۱,۱۶۰,۸۶۰	.	۱۰۵,۷۱۱,۲۸۱,۹۳۲	.	۹۷۳,۲۷۱,۸۱۰,۷۰۳	.	۳۷,۳۵۰,۳۵۰,۱۸۲	.	سود خالص سال
(۲۸۸,۳۳۹,۸۱۸,۹۹۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۰۳,۳۳۹,۲۱۱	.	(۳۳۸۰۸,۳۳۳,۷۸۲)	.	(۲۲۱,۹۳۱,۶۷۳,۱۵۷)	.	۱۳,۸۹۶,۸۳۹,۷۸۰	.	تعدیلات
۳,۵۷۳,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۷۰,۸۱۵,۰۰۷۱	۸,۹۹۴,۳۶۴	۱,۰۷۶,۸۱۳,۶۸۷,۵۰۲	۱۲۰,۳۸۸,۷۹۰	۲,۲۳۹,۵۱۲,۲۱۴,۹۳۳	۶۰,۸۹۶,۱۸۹	۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳	۴,۲۲۲,۸۸۸	خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۳,۵۷۳,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۳۳۱	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۶۷۰,۸۱۵,۰۰۷۱	۸,۹۹۴,۳۶۴	۱,۰۷۶,۸۱۳,۶۸۷,۵۰۲	۱۲۰,۳۸۸,۷۹۰	۲,۲۳۹,۵۱۲,۲۱۴,۹۳۳	۶۰,۸۹۶,۱۸۹	۱۴۱,۰۵۶,۹۵۳,۵۱۳	۴,۲۲۲,۸۸۸	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۲,۲۲۳,۹۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۹۹,۸۳۳	.	.	.	.	.	.	۹۶۲,۷۲۷,۵۳۰,۰۰۰	۹۶,۳۷۲,۷۵۳	۱,۱۲۷,۹۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۹۴,۳۳۹	۳۳,۴۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۰,۸۷۹	.	۸۸۰,۱۷,۷۲۰,۰۰۰	۸۸۰,۱۷,۷۲۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۱,۶۲۲,۸۱۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۶۲,۲۸۱,۳۳۱)	(۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۳۴,۸۳۰,۰۰۰)	(۳۷,۲۱۳,۳۸۳)	(۲۷,۶۷۸,۳۸۰,۰۰۰)	(۲,۷۶۷,۸۳۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲,۱۲۲,۰۳۶,۳۶۲,۰۹۲	.	.	.	.	(۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۳۸)	.	۱۵۷,۶۱۱,۰۳۲,۳۷۱	.	۵۱۶,۷۳۰,۷۳۳,۵۶۴	.	۱۱۹,۰۰۰,۵۱۲,۶۲۲	.	۹۰۹,۷۱۸,۲۸۷,۵۶۵	.	۳۶۶,۰۷۵,۹۵۳,۳۳۸	.	سود خالص
(۱,۸۶۰,۰۰۰,۲۹,۵۷۷,۵۷۳)	.	.	.	.	.	.	۳۶,۳۸۷,۳۳۷,۱۱۶	.	(۱۱۹,۶۰۰,۵۳۳,۱۰۵)	.	۱۷,۰۳۶,۲۰۸,۰۵۵	.	(۲,۵۳۰,۲۹۲,۹۹۴,۷۷۳)	.	۸۱۳,۳۳۳,۱۱۵,۱۰۵	.	تعدیلات
۵,۴۴۳,۲۵۵,۸۱۰,۵۲۸	۲۵۴,۶۴۰,۷۳۳	.	.	.	(۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۳۸)	.	۵۵۸,۲۵۵,۹۹۹,۵۱۷	۶۶,۱۷۲,۷۵۳	۱,۳۵۱,۷۷۷,۹۳۰,۰۲۰	۱۰۱,۷۸۸,۸۰۳	۶۹۶,۱۷۶,۸۱۲,۱۷۹	۶۲,۷۷۹,۶۶۸	۱,۱۵۶,۸۰۱,۶۷۷,۷۰۳	۱۳,۶۸۲,۷۰۶	۱,۳۸۰,۸۱۵,۶۴۳,۹۲۶	۱۰,۲۵۶,۸۱۲	خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	

نیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۶