

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

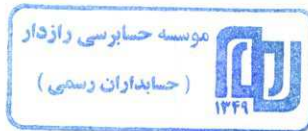
عنوان

(۱) الی (۴)

۱- گزارش حسابرس مستقل

۱ ضمیمه

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرمان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به 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 ۳۰ آذر 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی 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 صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود.



تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شوند، 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 استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، 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 کسب‌شده 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 امین‌نامه 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- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- کفایت سرمایه مندرج در یادداشت توضیحی ۲۸ صورت های مالی، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به موردی که موجب عدم رعایت الزامات کفایت سرمایه صندوق موضوع بند ۲ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب سال ۱۳۹۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، جلب نگردیده است.

۹- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق، درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی مندرج در یادداشت ۲۴ 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.

۱۰- 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 صندوقهای سرمایه گذاری، برخورد نگردیده است.

۱۰-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه صندوق درخصوص تعهدات و شرایط بازارگردانی، مبنی بر تعهد صندوق برای خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با اقدام به خرید و فروش صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ خارج از موضوع بازارگردانی، رعایت نشده است.

۱۰-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴ ، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۶/۲۰ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.

۱۰-۳- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق، در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است (۵ روز تاخیر).

۱۰-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ مدیریت نظارت بر کارگزاران درخصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۲ روز کاری در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ و ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ برای نماد نیان، رعایت نشده است.

۱۰-۵- مفاد رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست، رعایت نشده است.

۱۱- 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.



۱۲- 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.

۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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
۹-۲۱	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ: ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۳۳۲,۶۵۱,۳۲۵,۲۱۳	۵,۱۲۸,۹۹۴,۹۲۲,۱۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۷۵,۳۰۷,۴۹۴,۷۶۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۸۳۷,۲۴۹,۰۰۸,۲۳۰	۷,۲۱۵,۵۳۵,۰۱۶,۶۶۲	۷	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲	۵۲۷,۱۹۰,۳۸۶,۷۹۲	۸	موجودی نقد
۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳	۳۹۸,۶۷۵,۱۸۹	۹	سایر داراییها
۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴	۷۰۵,۱۹۳,۱۵۷,۴۲۲	۱۰	جاری کارگزاران
۸,۲۱۳,۴۴۷,۲۹۸,۶۰۲	۱۳,۶۵۲,۶۱۹,۶۵۳,۰۰۱		جمع داراییها
			بدهی ها
۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴	۵,۷۱۶,۱۸۵,۳۴۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۲۶,۰۰۱,۵۹۲,۶۹۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۱۲۱,۵۳۹,۲۲۰	۳۳,۵۲۸,۵۴۳,۰۸۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۷۷۱,۱۵۱,۴۸۸,۰۶۴	۶۵,۲۴۶,۳۲۱,۱۳۰		جمع بدهیها
۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۱۳,۵۸۷,۳۷۳,۳۳۱,۸۷۱	۱۴	خالص داراییها
۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	۷۱۲,۶۱۱,۰۰۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۳۷۳	۱۹,۰۶۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰



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



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
(۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)	۷۲۲,۶۸۰,۸۸۳,۰۳۲	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲	۲,۲۹۴,۳۱۴,۷۷۸,۹۵۲	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۱۳۹,۰۶۲,۸۴۰,۹۲۴	۱۷	سود سهام
۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	۴,۳۰۱,۹۴۳,۴۶۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸	۳۶۵,۱۳۱,۶۶۶,۰۸۲	۱۹	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۸۰۰	۴۵۰,۸۱۵,۱۹۰	۲۰	سایر درآمدها
۲۴۸,۹۳۱,۴۴۰,۳۷۰	۳,۵۲۵,۹۴۲,۹۲۷,۶۴۳		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۱۲,۲۲۴,۶۶۱,۱۰۸	۹,۳۹۴,۶۵۳,۱۲۵	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۲,۰۳۲,۴۴۷,۹۱۱	۲,۹۴۱,۰۲۰,۲۳۶	۲۲	سایر هزینه‌ها
۱۴,۲۵۷,۱۰۹,۰۱۹	۱۲,۳۳۵,۶۷۳,۳۶۱		جمع هزینه‌ها
۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱	۳,۵۱۳,۶۰۷,۲۵۴,۲۸۲		سودخالص

۵.۱۷%

۳۱.۳۱%

بازده میانگین سرمایه گذاری

۴.۸۱%

۲۵.۹۱%

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون(ریال)وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

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

خالص داراییهای پایان دوره



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

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۱۷۷۵۵
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱

۳



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱,۶۵۸,۵۸۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۶۵,۸۵۸,۷۰۲	۵,۱۵۲,۴۴۶,۸۳۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۴۴,۶۸۳	
(۴۰۳,۰۹۱,۳۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۳۰۹,۱۳۸)	(۵۷۲,۶۴۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۲۶۴,۴۲۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲۳۴,۶۷۴,۳۳۱,۳۵۱	.	۳,۵۱۳,۶۰۷,۲۵۴,۲۸۲	.	سود خالص دوره
(۱,۱۵۶,۴۷۸,۶۷۲,۵۹۵)	.	۵۱,۶۶۷,۶۳۷,۰۵۱	.	تعدیلات
۴,۹۰۷,۷۹۲,۳۰۴,۷۷۵	۳۲۰,۰۶۱,۷۹۵	۱۳,۵۸۷,۳۷۳,۳۳۱,۸۷۱	۷۱۲,۶۱۱,۰۰۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۳۰ / ۱۱ / ۱۴۰۲
راژدار



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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه 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 فرامرزی 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 سبذگردان 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

تاریخ: ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 دوره مالی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۳-۴- 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	مبلغ صفر ریال								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ صفر ریال								
کارمزد مدیر	سالانه 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.								
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال								
حق الزحمه 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 بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	<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 مثبت 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 border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <td style="width: 25%;">ارزش دارایی ها به میلیارد دریال</td> <td style="width: 25%;">از ۳۰۰،۰۰۰ تا ۵۰۰،۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">از ۵۰۰،۰۰۰ تا ۳۰۰،۰۰۰</td> <td style="width: 25%;">بالای ۵۰۰،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 ۳۰۰،۰۰۰ تا ۵۰۰،۰۰۰	از ۵۰۰،۰۰۰ تا ۳۰۰،۰۰۰	بالای ۵۰۰،۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد دریال	از ۳۰۰،۰۰۰ تا ۵۰۰،۰۰۰	از ۵۰۰،۰۰۰ تا ۳۰۰،۰۰۰	بالای ۵۰۰،۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۳۰ / ۱۱ / ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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. باقی مانده 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 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

رازداد

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶.۹۶٪	۵۷۱,۶۹۲,۰۸۷,۶۷۸	۴۷۳,۰۳۱,۸۴۸,۹۲۴	۳.۸۹٪	۵۳۱,۴۵۷,۵۵۸,۹۲۲	۴۲۶,۶۱۰,۲۷۵,۸۳۰	بانکها و موسسات اعتباری
۳۳.۶۲٪	۲,۷۶۰,۹۵۹,۲۳۷,۵۳۵	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۳۳.۶۸٪	۴,۵۹۷,۵۳۷,۳۶۳,۲۴۷	۲,۹۲۵,۹۱۱,۵۹۲,۸۴۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۴۰.۵۸٪	۳,۳۳۲,۶۵۱,۳۲۵,۲۱۳	۳,۲۳۶,۰۹۱,۰۱۱,۴۲۴	۳۷.۵۷٪	۵,۱۲۸,۹۹۴,۹۲۲,۱۶۹	۳,۳۵۲,۵۲۱,۸۶۸,۶۷۷	

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			نام اوراق
خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	سود متعلقه	بهای تمام شده-ریال	نرخ سود	
-	-۰.۲۹٪	۴۰,۱۰۲,۳۰۷,۳۳۳	-	۳۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	تاریخ سررسید ۱۴۰۶/۰۹/۲۱ سلف آهن اسفنجی فولاد شادگان (عشادگان)
-	-۰.۰۴٪	۵,۰۶۵,۷۰۳,۹۶۴	۶۹,۳۳۸,۹۶۴	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۱۴۰۶/۰۹/۰۷ صکوک مریجه دعبيد۰۶۹-۳ماهه۰۲۳٪ (صعيبد۰۶۹)
-	-۰.۲۲٪	۳,۰۱۳,۴۸۳,۴۷۰	۱۶۱,۲۳۳,۴۷۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۹ اوراق مریجه شهر فرش
-	-۰.۵۵٪	۷۵,۳۰۷,۴۹۴,۷۶۷	۲۳۰,۵۶۲,۴۳۴	۶۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری

۷-۱- سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۶.۴۷٪	۱,۳۵۲,۹۸۲,۲۴۱,۱۸۳	۱,۴۲۲,۳۸۹,۴۱۰,۳۹۹	۱۰.۶۴٪	۱,۴۵۲,۷۶۲,۸۳۹,۱۲۱	۱,۳۹۴,۸۹۸,۵۵۹,۵۰۴	صندوق س شاخصی آرام مفید
۱۴.۰۳٪	۱,۱۵۲,۵۵۴,۷۷۲,۴۴۰	۱,۲۲۲,۵۹۰,۸۴۸,۴۳۹	۸.۸۹٪	۱,۲۱۳,۵۹۱,۰۶۰,۷۴۶	۱,۲۱۶,۴۶۶,۶۰۶,۴۱۸	صندوق طلای عیار مفید
۱۳.۰۸٪	۱,۰۷۴,۱۰۹,۶۱۳,۵۱۷	۱,۱۲۷,۴۲۹,۶۳۸,۵۱۹	۱۰.۶۹٪	۱,۴۵۹,۹۰۲,۷۹۲,۸۲۴	۱,۰۶۳,۶۵۰,۶۴۳,۴۹۶	صندوق س.توسعه اطلس مفید
۳.۱۴٪	۲۵۷,۶۰۲,۳۸۱,۰۹۳	۲۵۶,۹۸۱,۶۱۰,۸۴۲	۴.۴۲٪	۶۰۴,۰۸۹,۱۰۳,۹۹۱	۶۰۲,۷۷۶,۵۳۰,۹۳۱	صندوق س. آوند مفید-د
۰.۰۰٪	.	.	۱۶.۵۴٪	۲,۲۵۸,۴۰۹,۶۵۱,۱۳۹	۲,۱۳۶,۳۶۹,۰۰۶,۰۶۶	صندوق س صنایع مفید۱-بخشی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۶٪	۲۲۶,۷۷۹,۵۶۸,۸۴۲	۲۱۴,۸۳۸,۱۶۸,۷۱۶	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د
۴۶.۷۲٪	۳,۸۳۷,۲۴۹,۰۰۸,۲۳۳	۴,۰۲۹,۳۹۱,۵۰۸,۱۹۹	۵۲.۸۵٪	۷,۲۱۵,۵۳۵,۰۱۶,۶۶۲	۶,۶۲۸,۹۹۹,۵۱۵,۱۳۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نازگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۸,۴۶۹	۱۵۶,۴۲۸	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
۱۰,۵۶۷,۶۶۴	۹,۶۹۶,۹۳۹	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱-۱۸۱۲۳۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۱۰,۸۳۶,۲۱۱	۱۱,۱۰۳,۸۲۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲-۱۸۱۲۳۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۱۰,۸۰۲,۴۰۳	۱۰,۰۳۳,۵۰۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۳-۱۸۱۲۳۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
۱۰,۵۴۷,۰۶۵	۱۰,۸۱۴,۵۷۶	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۵-۱۸۱۲۳۱۸۸-۸۱۰۰-۲۰۷
	۳۳۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷.۱۱۰.۱۸۱۲۳۱۸۸.۱
۱۳۴,۳۶۵,۸۳۲,۴۸۱	۱۱۱,۶۴۳,۲۹۵,۷۳۱	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷-۷۳۹۲۱-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹
.	۱۲۶,۱۱۹,۳۷۰,۸۵۴	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۷۰۷-۷۵۳۰۷-۸۱۰-۱۰-۱۰۰۹
۳,۷۶۲,۷۰۹,۳۵۰	۳,۱۲۳,۶۲۱,۴۸۳	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱
۲۱۲,۱۸۵,۱۲۹,۵۲۵	۱۶۱,۱۸۴,۵۳۰,۷۱۸	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲
۱۶۷,۰۷۶,۴۰۰,۹۱۶	۳,۷۱۴,۸۶۵,۹۶۲	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳
۵,۳۸۶,۸۳۷,۲۲۸	۵۹,۰۰۵,۰۴۹,۰۱۶	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴
.	۳۲,۲۰۰,۴۸۵,۶۰۰	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۲۷
.	۲۸,۲۵۰,۴۱۵,۶۰۰	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۹۲
.	۹۰۹,۸۵۸,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۷۴
.	۸۹۶,۷۵۸,۵۵۵	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۰۸
۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲	۵۲۷,۱۹۰,۳۸۶,۷۹۲	

۹- سایر داراییها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳	۲۶۲,۴۹۵,۸۹۰	۵۹۴,۸۶۸,۳۰۴	۳۹۸,۶۷۵,۱۸۹
۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳	۲۶۲,۴۹۵,۸۹۰	۵۹۴,۸۶۸,۳۰۴	۳۹۸,۶۷۵,۱۸۹

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی - بدهکار(بستانکار)
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴	۱۳۱,۲۲۴,۳۹۱,۶۴۴,۵۶۳	۱۳۱,۰۳۹,۱۹۴,۵۶۳,۳۸۵	۷۰۵,۱۹۳,۱۵۷,۴۲۲
۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴	۱۳۱,۲۲۴,۳۹۱,۶۴۴,۵۶۳	۱۳۱,۰۳۹,۱۹۴,۵۶۳,۳۸۵	۷۰۵,۱۹۳,۱۵۷,۴۲۲

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۶۹۲,۷۲۹,۷۴۷	۴,۶۷۲,۲۴۴,۹۹۲	مدیر- شرکت سیدگردان مفید
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۷۴۰,۴۴۹	متولی- موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۷۸,۰۵۶,۵۹۷	۳۹۲,۱۹۹,۹۰۴	حسابرس- موسسه حسابرسی رازدار
۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴	۵,۷۱۶,۱۸۵,۳۴۵	



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری	ریال	ریال
	۰	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰
بدهی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور حساب های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۹,۲۹۶	۰
	۲۶,۰۰۱,۵۷۳,۴۰۰	۰
	۲۶,۰۰۱,۵۹۲,۶۹۶	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰

۱-۱۲ مربوط به ابطال واحد های شرکت سیدگردان مفید می باشد که در مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۲ پرداخت شده است.

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴
آبونمان نرم افزار صندوق-تدبیر پرداز	۲,۳۳۶,۳۵۷,۹۷۵	۲,۹۲۹,۳۵۴,۱۰۶
واریز نامشخص	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	۳۳,۵۲۸,۵۴۳,۰۸۹	۴,۱۲۱,۵۳۹,۲۲۰

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰ رازداد

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵,۳۶۷,۴۸۹,۳۰۷,۹۴۳	۲۵۱,۱۳۰,۷۴۳	۱۳,۵۲۰,۶۳۸,۷۳۷,۱۷۵	۷۰۹,۱۱۱,۰۰۶
۷۴,۸۰۶,۵۰۲,۵۹۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۶,۷۳۴,۵۹۴,۶۹۶	۳,۵۰۰,۰۰۰
۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	۱۳,۵۸۷,۲۷۳,۳۳۱,۸۷۱	۷۱۲,۶۱۱,۰۰۶

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵-۱	۷۶۳,۰۹۱,۶۴۳,۳۰۹	۱۳,۸۸۰,۰۷۰,۶۸۸
۱۵-۲	(۴۰,۴۱۰,۷۶۰,۳۷۷)	(۷۹,۵۷۱,۷۰۳,۳۶۷)
جمع	۷۲۲,۶۸۰,۸۸۳,۰۳۲	(۶۵,۶۹۱,۶۳۲,۶۷۹)

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

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	نیان الکترونیک	۲۲,۷۲۸,۹۷۰	۲,۷۲۸,۶۷۱,۴۵۳,۸۵۰	۱,۹۶۵,۶۹۰,۰۴۲,۴۶۳	۲,۳۷۴,۳۱۰,۹۳۱	۵۵۷,۸۸۳,۷۰۰	۷۶۰,۰۴۹,۳۱۶,۷۵۶
۲	بانک خاورمیانه	۲۲,۷۳۶,۴۶۷	۱۱۳,۰۳۹,۳۰۷,۹۴۴	۱۰۹,۹۱۰,۹۷۱,۹۱۰	۸۵,۹۰۹,۴۸۱	.	۳,۰۴۲,۴۲۶,۵۵۳
			۲,۸۴۱,۷۱۰,۷۶۱,۷۹۴	۲,۰۷۵,۶۰۱,۰۱۴,۳۷۳	۲,۴۶۰,۰۲۲,۰۴۱۲	۵۵۷,۸۸۳,۷۰۰	۷۶۳,۰۹۱,۶۴۳,۳۰۹

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ردیف	صندوق های سرمایه گذاری	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۱	صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۲۹,۲۸۱,۴۴۹	۳,۲۷۶,۲۹۳,۴۵۵,۴۵۶	۳,۵۷۳,۵۶۹,۸۵۱,۹۵۹	۲۶۷,۱۴۳,۴۲۸	.	(۱۰۷,۸۵۹,۷۶۱,۶۷۰)
۲	صندوق س. اوند مفید-د	۳,۹۰۰,۰۳۹,۵۹۶	۵۰,۵۴۵,۷۳۹,۷۰۰,۰۶۸	۵۰,۴۱۹,۸۸۰,۴۶۷,۷۷۳	۱,۵۷۷,۵۸۵,۳۱۱	.	۴۱,۰۳۲,۳۰۶,۹۱۵
۳	صندوق طلای عیار مفید	۲۵۴,۱۵۸,۹۱۴	۱۷,۷۹۳,۶۵۲,۸۵۰,۰۹۸	۱۷,۲۲۷,۸۱۴,۴۷۵,۹۹۱	۴,۲۷۰,۳۵۳,۱۳۹	.	۴۰,۶۸۰,۹۸۹,۳۶۷
۴	صندوق س. اهرمی مفید-س	۲۷۲	۴,۹۵۰,۱۲۸	۴,۹۴۷,۶۸۰	.	.	.
۵	صندوق س. صنایع مفید-بخشی	۳۴۶,۱۴۹,۱۰۱	۳,۵۷۶,۹۵۷,۲۲۶,۹۱۰	۳,۵۳۸,۵۴۵,۶۱۵,۲۴۹	۱۴۵,۰۷۵,۱۵۴	.	۲۸,۲۶۶,۵۳۶,۵۰۷
۶	صندوق س. شاخصی آرام مفید	۱۹۰,۱۴۴,۹۰۴	۲,۸۱۶,۹۱۰,۴۸۶,۰۱۰	۲,۸۱۶,۶۸۷,۶۰۴,۰۳۹	۳۷۲,۰۰۵,۶۲۶	.	(۵۳,۴۲۵,۲۳۷,۹۷۹)
۷	صندوق س. با درآمد ثابت تصمیم	۲,۲۱۱,۲۸۴	۶۱,۹۸۸,۰۳۴,۶۶۷	۵۹,۹۹۷,۲۴۹,۷۴۶	۱۱,۶۲۲,۷۰۹	.	۱,۹۷۹,۱۶۲,۲۱۲
۸	صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۲,۸۷۷,۳۰۶	۹۱,۵۱۷,۳۱۱,۲۱۹	۸۷,۸۵۰,۸۰۱,۲۵۴	۱۷,۱۵۹,۴۷۴	.	۳,۶۴۹,۳۵۰,۴۹۱
۹	صندوق س. سیر سرمایه بیدار- ثابت	۱۷,۹۵۴,۷۰۰	۳۵۱,۶۲۱,۷۶۰,۱۰۸	۳۳۹,۹۹۹,۰۸۲,۷۱۱	۶۵,۹۲۸,۸۶۱	.	۱۱,۵۵۶,۷۴۸,۵۳۶
۱۰	صندوق س. ثبات ویستا-د	۱۳,۴۹۵,۴۷۲	۲۰,۳۸۰,۴۹۷۱,۳۲۸	۱۹۹,۹۹۹,۹۰۱,۵۵۴	۲۸,۲۱۲,۳۹۴	.	۳,۷۶۶,۸۵۶,۳۸۰
۱۱	صندوق س. نوع دوم کارا-د	۳۷,۲۷۷,۶۹۳	۵۶۹,۳۲۱,۱۹۰,۸۷۰	۵۵۷,۰۰۰,۹۰۹,۹۶۷	۱۰۶,۷۴۷,۱۲۰	.	۱۲,۲۱۳,۵۳۳,۷۸۳
			۷۹,۲۸۷,۸۱۱,۹۸۱,۸۶۲	۷۹,۳۲۱,۳۵۰,۹۰۷,۹۲۳	۶,۸۷۱,۸۲۴,۲۱۶	.	(۴۰,۴۱۰,۷۶۰,۳۷۷)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶-۱	ریال ۱,۶۹۷,۶۴۸,۴۴۷,۲۱۶	ریال ۳۸,۲۳۸,۶۵۱,۴۱۹
۱۶-۲	ریال ۵۹۶,۶۹۸,۷۹۱,۴۰۳	ریال ۲۱۴,۶۹۹,۷۵۰,۱۹۳
۱۶-۳	(۳۲,۴۵۹,۶۶۷)	.
جمع	۲,۲۹۴,۳۱۴,۷۷۸,۹۵۲	۲۵۲,۹۳۸,۴۰۱,۶۱۲

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	نیان الکترونیک	۲۸,۷۹۲,۴۵۴	۴,۶۰۱,۰۳۴,۱۴۹,۲۰۰	۲,۹۲۴,۹۴۰,۵۸۹,۷۷۴	۳,۴۹۶,۷۸۵,۹۵۳	.	ریال ۱,۶۷۲,۵۹۶,۷۷۳,۴۷۳
۲	بانک خاورمیانه	۱۴۳,۰۵۰,۵۰۴	۵۳۱,۶۱,۷۷۳,۸۷۲	۵۰۶,۴۰۵,۸۸۵,۱۸۱	۴۰۴,۳۱۴,۹۴۸	.	ریال ۲۵,۰۵۱,۶۷۳,۷۴۳
			۵,۱۳۲,۸۹۵,۹۲۳,۰۷۲	۳,۴۳۱,۳۳۶,۴۷۳,۹۵۵	۳,۹۰۱,۰۰۰,۹۰۱	.	ریال ۱,۶۹۷,۶۴۸,۴۴۷,۲۱۶
							ریال ۳۸,۲۳۸,۶۵۱,۴۱۹

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری واحدهای صندوقهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

ردیف	صندوق های سرمایه گذاری	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	صندوق س. توسعه اندوخته آینده-س	۳۳,۴۲۳,۷۳۶	۱,۴۰۰,۳۴۹,۶۰۲,۱۰۴	۱,۰۶۱,۸۱۸,۵۵۸,۹۰۲	۳۴۶,۸۰۹,۲۸۰	.	ریال ۳۹۸,۰۸۴,۲۳۳,۹۲۳
۲	صندوق س. آوند مفید-د	۴۴,۴۴۶,۱۲۷	۶۰۴,۱۱۱,۷۵۸,۱۸۴	۶۰۲,۷۷۶,۵۳۰,۹۳۱	۲۲,۶۵۴,۱۹۱	.	ریال ۱,۷۷۱,۲۵۴,۵۳۴
۳	صندوق طلای عیار مفید	۱۷,۰۷۴,۸۱۰	۱,۲۱۳,۸۸۴,۳۹۲,۵۲۰	۱,۲۱۶,۴۶۶,۴۷۴,۴۷۵	۲۹۱,۳۲۱,۷۷۴	.	ریال (۲,۸۷۵,۴۱۳,۷۲۹)
۴	صندوق س صنایع مفید-۱ بخشی	۲۰۴,۸۰۰,۱۹۵	۲,۲۵۸,۹۴۶,۱۵۰,۸۵۰	۲,۱۳۶,۳۶۹,۰۰۶,۰۷۵	۵۳۶,۴۹۹,۷۱۱	.	ریال ۱۲۲,۰۴۰,۶۴۵,۰۶۴
۵	صندوق س شاخصی آرام مفید	۹۱,۵۶۳,۱۹۸	۱,۴۵۳,۱۰۷,۹۵۲,۲۶۰	۱,۳۸۶,۵۶۷,۴۸۶,۱۶۳	۳۴۵,۱۱۳,۱۳۹	.	ریال ۶۶,۱۹۵,۳۵۲,۹۵۸
۶	صندوق اندیشه ورزان صباتامین -د	۶,۹۸۰,۶۴۵	۲۳۶,۸۲۲,۰۹۷,۹۸۵	۲۱۴,۸۳۸,۱۶۸,۷۱۶	۴۲,۵۲۹,۱۴۳	.	ریال ۱۱,۹۴۱,۴۰۰,۱۲۶
			۷,۲۱۷,۱۱۹,۹۵۳,۹۰۳	۶,۶۱۸,۸۳۶,۲۲۵,۲۶۲	۱,۵۸۴,۹۲۷,۲۳۸	.	ریال ۵۹۶,۶۹۸,۷۹۱,۴۰۳
							ریال ۱۴۰,۴۸۱,۳۹۶,۰۹۳



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

دوره ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	سلف آهن اسفنجی فولاد شادگان	۳۳,۴۰۰	۴۰,۱۳۱,۴۰۲,۶۰۰	۴۰,۱۰۹,۳۹۲,۰۰۰	۲۹,۰۹۵,۲۶۷	(۷,۰۸۴,۶۶۷)	.
۲	صکوک مرباحه دعبيد۳-۶۹ماهه۲۳%	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۵,۰۰۰	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	.
۳	مرباحه شهر فرش-مفيد۰۹۲۱-۰۶	۲۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۵۰,۰۰۰	(۲۱,۷۵۰,۰۰۰)	.
			۷۵,۱۳۱,۴۰۲,۶۰۰	۷۵,۱۰۹,۳۹۲,۰۰۰	۵۴,۴۷۰,۲۶۷	(۳۲,۴۵۹,۶۶۷)	.

۱۷- سود سهام:

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
						جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	نیان الکترونیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۲۷,۶۸۰,۳۰۷	۴,۳۳۲	۱۱۹,۹۱۱,۰۸۹,۹۲۴	.	۱۱۹,۹۱۱,۰۸۹,۹۲۴	.
۲	بانک خاورمیانه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۹۵,۷۵۸,۷۵۵	۲۰۰	۱۹,۱۵۱,۷۵۱,۰۰۰	.	۱۹,۱۵۱,۷۵۱,۰۰۰	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰
						۱۳۹,۰۶۲,۸۴۰,۹۲۴	.	۱۳۹,۰۶۲,۸۴۰,۹۲۴	۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸-۱	۲۳۰,۵۶۲,۴۳۴	.
۱۸-۲	۴۰,۷۱,۳۸۱,۰۲۹	۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹
	۴,۳۰۱,۹۴۳,۴۶۳	۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود	ریال	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۰	۶۹,۳۲۸,۹۶۴	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۱
۰	۱۶۱,۲۳۳,۴۷۰	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷
۰	۲۳۰,۵۶۲,۴۳۴				

سود اوراق بادرآمد ثابت فرابورسی صکوک مراهجه دعبيد۶۹
سود اوراق مشارکت مراهجه شهر فرش - مفید۶۰۹۲۱

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سود خالص	ریال	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲۹۱,۳۳۹	۱,۵۶۱,۳۷۳,۳۰۹	۰	۱,۵۶۱,۳۷۳,۳۰۹	روز شمار ۱۸٪	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۴۷۹,۸۶۴	۱,۱۴۸,۹۷۴,۹۵۹	۰	۱,۱۴۸,۹۷۴,۹۵۹	روز شمار ۱۸٪	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۱۲۵,۶۸۲	۸۵۷,۴۷۹,۶۷۱	۰	۸۵۷,۴۷۹,۶۷۱	روز شمار ۱۸٪	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۲,۸۱۲,۷۱۷	۲۵۹,۵۹۹,۳۱۰	۰	۲۵۹,۵۹۹,۳۱۰	روز شمار ۱۸٪	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۸/۰۲
۰	۲۳۵,۹۰۹,۹۹۴	۰	۲۳۵,۹۰۹,۹۹۴	روز شمار ۱۸٪	کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۴/۱۸
۰	۶,۹۷۷,۱۲۵	۰	۶,۹۷۷,۱۲۵	روز شمار ۱۸٪	کوتاه مدت ۱۴۰۲/۰۴/۰۵
۸,۸۳۰,۹۸۱	۲۷۴,۸۱۴	۰	۲۷۴,۸۱۴	۵	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۱/۲۰
۳۰۳,۳۷۵,۸۳۶	۲۶۹,۹۰۲	۰	۲۶۹,۹۰۲	۵	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۱/۲۰
۲,۵۹۲,۲۶۷	۲۶۷,۵۱۱	۰	۲۶۷,۵۱۱	۵	کوتاه مدت ۱۴۰۱/۰۴/۱۳
۵۵,۶۴۳,۸۷۱	۲۴۷,۶۷۵	۰	۲۴۷,۶۷۵	۵	کوتاه مدت ۱۳۹۹/۰۷/۰۲
۱,۳۴۴,۰۰۷,۵۲۲	۶,۷۵۹	۰	۶,۷۵۹	۵	کوتاه مدت ۱۳۹۷/۱۲/۰۶
۱,۷۱۸,۱۶۰,۰۷۹	۴,۰۷۱,۳۸۱,۰۲۹	۰	۴,۰۷۱,۳۸۱,۰۲۹		

سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۲
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۳
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۴
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۸۶۱
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۰۷
سود سپرده بانک خاورمیانه : آفریقا : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۲۰۸
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۲
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۳
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۵
سود سپرده بانک پاسارگاد : هفت تیر : ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۸۸۲۲۱۸۸-۱
سود سپرده بانک ملت : هفت تیر : ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷

پیوست گزارش حسابرسی
رژدوار
تاریخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸	۳۶۵,۱۳۱,۶۶۶,۰۸۲	
۲۵,۵۹۷,۰۳۸,۷۵۸	۳۶۵,۱۳۱,۶۶۶,۰۸۲	

۲۰- سایر درآمدها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸۰۰	۴۵۰,۸۱۵,۱۹۰	هزینه تنزیل سود سهام
۸۰۰	۴۵۰,۸۱۵,۱۹۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	کارمزد مدیر صندوق
۱۱,۳۵۷,۷۱۷,۷۰۵	۸,۳۵۰,۷۱۲,۷۷۲	کارمزد متولی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۱,۷۴۰,۴۴۹	کارمزد حسابرسان
۲۶۶,۹۴۳,۴۰۳	۳۹۲,۱۹۹,۹۰۴	
۱۲,۲۲۴,۶۶۱,۱۰۸	۹,۳۹۴,۶۵۳,۱۲۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان نرم افزار صندوق
۱,۶۶۴,۷۲۳,۲۱۳	۲,۹۳۳,۳۸۵,۴۱۶	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۶۰,۴۵۴,۳۶۸	.	هزینه کارمزد بانکی
۷,۲۷۰,۳۳۰	۷,۶۳۴,۸۲۰	
۲,۰۳۲,۴۴۷,۹۱۱	۲,۹۴۱,۰۲۰,۲۳۶	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۷۴,۴۹۸,۱۲۰,۳۱۳)	۲۹۷,۰۴۴,۲۱۰,۴۵۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۹۸۱,۹۸۰,۵۵۲,۲۸۲)	(۲۴۵,۳۷۶,۵۷۳,۴۰۰)	
(۱,۱۵۶,۴۷۸,۶۷۲,۵۹۵)	۵۱,۶۶۷,۶۳۷,۰۵۱	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۴-۱- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تهیه صورتهای مالی به شرح زیر است:

ردیف:	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	بانک خاورمیانه	و خاور	۲.۲۵٪	۱۰۰.۱۵۰	۲.۰۰۳.۰۰۰
۲	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید	اطلس	۳٪	۲۵۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰
۳	صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید	عیار	۴٪	۱۱۰.۰۰۰	۱.۱۰۰.۰۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید	آرام	۲٪	۶۲۰.۰۰۰	۶.۲۰۰.۰۰۰
۵	صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید	آوند	۱٪	۱.۳۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰
۶	شرکت نیان الکترونیک	نیان	۳٪	۲۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید - صنعت فلزات	استیل	۲٪	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۸	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید - صنعت خودرو و	خودران	۲٪	۵۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰
۹	اوراق مرابحه شرکت داروسازی عبیدی	صعبید ۶۹	۱٪	۴.۳۷۵	۸۷.۵۰۰
۱۰	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت صنعت فولاد شادگان	عشادگان	۲٪	۴۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰
۱۱	اوراق مرابحه شرکت تولیدی شهر فرش	شهر فرش ۰۶۲	۱٪	۵۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰
۱۲	اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو	-	۱٪	۵۰.۰۰۰	۴۵.۰۰۰

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۲

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	واحد ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۰.۴۹٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	دارنده واحد ممتاز	واحد عادی	۳۹۶,۸۷۵,۴۲۲	۵۵.۶۹٪
بانک خاورمیانه	دارنده واحد عادی	واحد ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۰۰٪
محمدعلی چمنیان (نیان)	دارنده واحد عادی	واحد عادی	۵۴,۲۲۹,۶۶۹	۷.۶۱٪
فاطمه سیستانی (نیان)	دارنده واحد عادی	واحد عادی	۲۵۲,۵۸۸,۰۸۳	۳۵.۴۵٪
		واحد عادی	۸,۹۱۷,۸۳۲	۱.۲۵٪
	جمع		۷۱۲,۶۱۱,۰۰۶	۱۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۶۲,۲۶۳,۵۸۶,۲۰۷,۹۴۸	۷۰۵,۱۹۳,۱۵۷,۴۲۲
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۸,۴۵۰,۷۱۲,۷۷۲	(۴,۶۷۲,۲۴۴,۹۹۲)
موسسه حسابرسی فرازمشاور	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۵۱,۷۴۰,۴۴۹	(۶۵۱,۷۴۰,۴۴۹)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۹۲,۱۹۹,۹۰۴	(۳۹۲,۱۹۹,۹۰۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها تا تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ: ۳۰ / ۱۱ / ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۸- 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق بازارگردانی مفید

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۳,۶۵۲,۶۱۹,۶۵۳,۰۰۱	۹,۲۱۰,۷۱۵,۴۵۴,۹۲۷	۱۲,۶۲۲,۴۱۳,۲۹۴,۸۸۲
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۳,۶۵۲,۶۱۹,۶۵۳,۰۰۱	۹,۲۱۰,۷۱۵,۴۵۴,۹۲۷	۱۲,۶۲۲,۴۱۳,۲۹۴,۸۸۲
جمع بدهی های جاری	۶۴,۰۵۴,۱۳۶,۰۱۶	۵۱,۹۱۹,۳۶۸,۴۷۸	۴۵,۸۵۱,۹۸۴,۷۱۰
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	.	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴
جمع کل بدهی ها	۶۵,۲۴۶,۳۲۱,۱۳۰	۵۱,۹۱۹,۳۶۸,۴۷۸	۴۷,۰۴۴,۱۶۹,۸۲۴
جمع کل تعهدات	۱,۲۷۴,۳۷۷,۱۵۴,۰۰۰	۳۶۹,۵۴۵,۸۹۷,۰۰۰	۳,۶۹۵,۴۵۸,۹۷۰,۰۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۱,۳۳۹,۶۲۳,۴۷۵,۱۳۰	۴۲۱,۴۶۵,۲۶۵,۴۷۸	۳,۷۴۲,۵۰۳,۱۳۹,۸۲۴
نسبت جاری	۱۰.۲۰	۲۱.۸۵	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۰	۰.۰۰	۰.۳۰



راژوار

یوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۹- 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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
دارایی ها	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	بازارگردانی صندوق توسعه اطلس مفید	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	شرکت نیان الکترونیک	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	سلف آهن اسفنجی فولاد شادگان	مرابحه داروسازی عیبی	اوراق مرابحه شهر فرش	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۰	۰	۵۲۱,۴۵۷,۵۵۸,۹۲۳	۰	۰	۴,۵۹۷,۵۲۷,۲۶۲,۲۴۶	۰	۰	۰	۰	۵,۱۲۸,۹۹۴,۹۲۲,۱۶۹
سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری	۱,۲۱۳,۵۹۱,۰۶۰,۷۴۵	۱,۴۵۹,۹۰۲,۷۹۲,۸۲۳	۰	۱,۴۵۲,۷۶۲,۸۱۹,۱۳۱	۶۰۴,۰۸۹,۱۰۳,۹۹۳	۲۲۶,۷۷۹,۵۶۸,۸۴۱	۲,۲۵۸,۴۰۹,۶۵۱,۱۰۱	۰	۰	۰	۷,۲۱۵,۵۳۵,۰۱۶,۶۲۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۱۰۲,۲۰۷,۲۳۳	۵,۰۶۵,۷۰۲,۹۶۴	۲۰,۱۳۹,۴۸۲,۴۷۰	۷۵,۲۰۷,۴۹۴,۷۶۷
موجودی نقد	۱۶۱,۱۹۵,۶۹۴,۶۹۲	۳,۷۲۵,۳۲۵,۷۴۶	۱۱۱,۶۴۲,۳۹۵,۷۲۱	۰	۵۹,۰۱۵,۸۶۳,۵۹۲	۸۹۶,۷۵۸,۵۵۵	۱۲۶,۱۱۹,۳۷۰,۸۵۴	۹۰,۹۸۵۸,۰۰۰	۲۸,۳۵۰,۴۱۵,۶۰۰	۲۲,۲۰۰,۲۸۵,۶۰۰	۵۲۴,۰۵۷,۰۶۸,۲۷۰
سایر داراییها	۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۳۹,۸۶۷,۷۳۲	۳۹,۸۶۷,۵۲۹	۳۹,۸۶۷,۵۲۹	۳۹,۸۶۷,۱۹۴	۳۹,۸۶۷,۱۶۸	۳۹,۸۶۷,۱۴۷	۳۹۸,۶۷۵,۲۲۷
جاری کارگزاران	۲۳۸,۱۲۲,۳۲۴,۴۱۸	۰	۰	۳,۱۲۳,۳۱۸,۴۲۲	۲۶۴,۱۶۳,۶۵۹,۶۰۲	۲۳۰,۹۹۷,۶۶۲,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۹۳۶,۲۴۶,۹۶۴,۴۴۶
	۱,۶۱۲,۹۵۸,۹۴۷,۵۸۷	۱,۴۶۲,۶۶۷,۹۸۶,۳۰۱	۶۴۲,۱۴۰,۷۲۲,۳۸۶	۱,۴۵۵,۹۲۶,۰۲۵,۲۷۵	۱,۰۲۷,۲۰۸,۴۹۴,۹۲۰	۵,۱۵۶,۲۵۱,۲۲۰,۱۷۴	۲,۲۸۴,۵۶۸,۸۸۹,۴۸۴	۴۱,۰۵۲,۰۲۲,۵۲۷	۲۳,۴۵۵,۹۸۶,۷۲۲	۶۲,۲۷۹,۸۲۶,۲۱۷	۱۲,۸۸۰,۷۲۰,۱۴۱,۶۰۲
بدهی ها											
بدهی به ارکان صندوق	۱۴۲,۳۲۸,۵۷۵	۱۲۷,۶۸۰,۹۶۸	۱,۵۶۷,۷۶۲,۸۰۴	۱۲۷,۱۰۳,۷۶۷	۱۱۱,۱۰۸,۷۲۲	۳,۵۰۹,۳۵۷,۶۸۸	۱۱۴,۲۵۷,۷۸۷	۸,۹۲۲,۷۳۲	۵,۰۲۰,۳۲۲	۲,۶۴۱,۹۸۰	۵,۷۱۶,۱۸۵,۳۴۵
جاری کارگزاران	۰	۱۲۸,۴۴۰,۱۱۱,۰۲۲	۲,۴۰۸,۰۰۲,۸۸۷	۳,۱۹۷,۰۴۱,۱۱۵	۰	۹۴,۰۵۵,۳۲۲,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۲۲۸,۱۰۰,۴۸۸,۶۰۲
بدهی به سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۷۵۷	۹,۵۳۹	۲۶,۰۰۱,۵۷۲,۴۰۰	۲۶,۰۰۱,۵۷۲,۴۰۰	۰	۲۶,۰۰۱,۵۹۲,۹۶۶
سایر حسابه های پرداختی و ذخایر	۲۳۵,۳۰۵,۶۷۴	۱,۴۲۲,۳۹۵,۹۴۲	۱۹۳,۳۱۸,۰۸۲	۱۹۳,۱۶۰,۳۵۲	۱۸۳,۵۸۱,۶۰۱	۶۸۴,۳۲۹,۱۱۵	۳۱۷,۹۶۳,۲۶۴	۸۱,۰۷۸,۰۸۶	۶۴,۵۰۴,۱۱۶	۲۰,۰۵۲,۰۰۶,۸۵۶	۲۳,۵۲۸,۵۲۲,۰۸۹
جمع بدهی ها	۳۷۷,۶۳۴,۲۴۹	۱۲۹,۹۹۰,۰۸۷,۹۴۲	۴,۱۶۹,۰۸۴,۷۷۴	۳,۵۱۷,۲۰۵,۲۲۴	۲۹۴,۶۹۰,۳۲۳	۴,۱۹۳,۶۸۶,۸۰۳	۹۴,۲۸۷,۵۶۲,۱۷۶	۹۰,۰۱۰,۲۵۷	۲۶,۰۷۱,۰۹۷,۸۲۸	۲۰,۰۵۵,۶۸۸,۸۲۶	۲۹۲,۳۴۶,۸۰۹,۷۲۳
خالص دارایی ها	۱,۶۱۲,۴۸۱,۲۱۲,۳۲۸	۱,۳۳۲,۶۷۷,۸۹۸,۳۵۹	۶۳۸,۹۷۱,۶۲۷,۶۱۲	۱,۴۵۲,۴۱۸,۷۲۰,۰۴۱	۱,۰۲۷,۰۱۲۸,۴۵۹۷	۵,۱۵۲,۰۵۷,۵۲۳,۲۷۱	۲,۲۹۰,۰۸۱,۳۲۶,۱۰۸	۴۰,۹۶۲,۰۲۲,۱۷۰	۷,۲۸۴,۸۸۸,۸۹۴	۲۲,۲۲۴,۱۸۷,۲۸۱	۱۲,۵۸۷,۳۷۲,۳۲۱,۸۷۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴۶,۳۰۱	۹۷,۴۷۲	۱۱,۷۸۲	۱۲,۹۰۷	۱۵,۵۲۰	۱۹,۷۰۱	۱۱,۴۴۴	۳۰,۶۵۲	۶۶,۷۸۲	۰	۴۱۲,۵۶۴

نیوست گزارش حسابرسی
مهر و امضاء
۱۴۰۲ / ۱۱ / ۳۰
رازدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جمع	اوراق مزایه شهر فروش	مزایه داروسازی عیندی	سلف آهن اسفنجی فولاد شادگان	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید	شرکت نیان الکترونیک	صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید	صندوق سرمایه‌گذاری شاخصی آرام مفید	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه‌گذاری توسعه اطلس مفید	صندوق سرمایه‌گذاری طلای غبار مفید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمدها:										
۷۲۲,۹۱۱,۴۴۵,۴۶۶	۱۶۱,۱۳۳,۲۷۰	۶۹,۲۳۸,۹۶۴	-	۲۸,۲۶۶,۵۲۶,۵۰۷	۷۹۳,۳۱۴,۸۶۸,۱۵۸	۱۲۴,۳۸۱,۶۴۶,۹۸۴	(۱۴۹,۱۳۳,۶۵۵)	۳۰,۴۲۳,۲۴۶,۵۵۳	(۲۹۷,۵۳۳,۵۳۷,۳۸۳)	۶۱,۵۶۸,۰۶۵,۹۶۸
۳,۳۹۴,۳۱۴,۷۷۸,۹۵۳	(۳۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۷,۰۸۳,۶۶۷)	۱۲۲,۰۴۰,۶۴۵,۰۶۴	۱,۶۸۴,۵۳۸,۱۷۳,۶۰۲	۱,۳۱۴,۵۷۳,۰۶۲	۶۶,۱۹۵,۵۵۲,۹۵۸	۲۵,۰۵۱,۶۲۷,۷۲۲	۳۹۸,۰۸۴,۱۳۳,۹۲۱	(۲,۸۷۵,۴۱۲,۷۳۰)
۱۳۱,۰۶۲,۸۴۰,۹۲۴	.	.	.	.	۱۱۹,۹۱۱,۰۸۹,۹۲۴	.	.	۱۹,۱۵۱,۷۵۱,۰۰۰	.	.
۴,۰۷۱,۳۸۱,۰۲۹	.	.	.	۲۳۵,۹۰۹,۹۹۴	۶,۹۷۷,۱۲۵	۸۵۷,۷۷۷,۱۸۲	۳۵۹,۸۴۶,۹۸۵	.	۱,۱۴۹,۳۵۱,۶۲۰	۱,۵۶۱,۶۴۸,۱۳۳
۳۵۰,۱۳۱,۶۶۶,۰۸۲	۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۲,۱۶۷,۸۰۰,۰۶۱	۳۳,۸۲۲,۳۳۷,۸۲۰	.	۷۵,۶۴۵,۷۹۸,۳۱۲	۷۱,۹۴۵,۸۱۹,۹۸۹
۴۵۰,۸۱۵,۱۹۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۴۱۹,۳۱۴,۷۲۴	.	.	۳۶۰,۸۱۳,۳۳۳	۳۶,۸۹۲,۱۵۳	.
۳,۵۳۵,۹۴۲,۹۱۷,۶۴۳	۲۲,۳۳۹,۹۸۲,۳۷۰	۳۸,۴۱۶,۲۰۳,۸۶۴	۷۹,۹۹۲,۹۱۵,۳۳۳	۱۶۰,۵۳۳,۰۹۱,۵۶۵	۳,۵۹۰,۰۰۰,۴۱۳,۶۰۳	۱,۶۸۰,۶۱۹,۷۶۷,۳۸۹	۱۰۱,۱۳۸,۳۳۴,۱۰۸	۴۷,۳۳۹,۴۵۹,۵۳۸	۱۷۷,۳۶۲,۶۳۸,۴۳۳	۱۲۲,۳۰۰,۱۲۰,۳۵۰
هزینه‌ها:										
۹,۳۹۴,۶۵۳,۱۲۵	۳,۶۴۱,۹۸۰	۵,۰۲۰,۳۲۲	۸,۹۲۲,۷۳۲	۱۱۴,۳۵۷,۷۸۷	۶,۰۰۰,۴۶۱,۹۰۷	۱۱۱,۱۰۸,۷۲۲	۱۳۷,۱۰۳,۷۶۷	۳,۷۵۰,۹۶۹,۲۰۲	۱۱۷,۶۸۰,۹۶۸	۱۴۲,۳۲۸,۵۷۵
۳,۹۴۱,۰۲۰,۳۳۶	۱۳,۱۵۴,۱۰۹	۲۴,۷۲۱,۳۳۸	۴۱,۵۶۰,۸۹۲	۳۳۷,۴۶۷,۹۶۶	۸۰۰,۷۴۹,۳۳۴	۳۳۰,۸۵۲,۴۸۷	۳۶۰,۴۲۳,۱۳۶	۲۸۱,۶۶۴,۹۰۳	۳۵۸,۷۳۶,۸۰۰	۳۹۱,۶۸۸,۴۶۱
۱۲,۳۳۵,۶۷۳,۴۶۱	۱۵,۷۹۶,۰۸۹	۲۹,۷۴۱,۶۶۰	۵۰,۴۸۳,۶۲۴	۴۶۱,۷۲۵,۷۵۳	۶,۸۰۱,۲۱۱,۲۴۱	۴۴۱,۹۶۲,۲۰۹	۴۹۷,۵۲۶,۹۰۳	۳,۰۳۲,۶۳۴,۱۰۵	۴۷۶,۴۱۷,۷۶۸	۵۳۴,۰۱۶,۸۳۶
۳,۵۱۲,۶۰۷,۳۵۴,۳۸۲	۲۲,۳۳۴,۱۸۷,۳۸۱	۳۸,۳۸۶,۴۶۲,۱۹۴	۷۹,۹۴۲,۴۳۱,۷۰۹	۱۶۰,۰۰۰,۸۱,۳۶۵,۸۱۲	۳,۵۹۱,۳۵۰,۵۵,۱۹۹	۱,۶۸۰,۱۸۷,۸۰۵,۰۸۰	۱۰۰,۶۴۰,۷۹۷,۳۰۵	۴۴,۳۱۶,۸۲۵,۴۳۳	۱۷۶,۸۷۶,۳۲۰,۶۵۵	۱۳۱,۶۶۶,۱۰۳,۵۱۴

پیوست گزارش حسابرسی
۱۳۹۹
رازدار
دوره ۳۰ / ۱۱ / ۱۴۰۲

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

شرکت نیان الکترونیک	صندوق سرمایه گذاری ثابت اوند مفید		صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید		بانک خاورمیانه		صندوق سرمایه گذاری توسعه اطللس مفید		صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید			
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
(۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۲۸)	.	۸۵۸,۸۲۵,۹۹۹,۵۱۷	۶۶,۱۷۲,۷۵۳	۱,۳۵۱,۷۷۷,۹۳۰,۰۲۰	۱۰۱,۷۸۸,۸۰۳	۶۹۶,۱۷۶,۸۱۲,۱۷۹	۶۲,۷۲۹,۶۶۹	۱,۱۵۶,۸۰۱,۶۷۷,۷۰۴	۱۳,۶۸۲,۷۰۶	۱,۳۸۰,۸۱۵,۲۶۲,۹۴۶	۱۰,۳۵۶,۸۱۲	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۷۶,۳۰۵,۹۱۵	.	.	۳۳۶,۵۲۲,۱۶۰,۰۰۰	۳۳,۶۵۲,۳۱۶	.	.	.	.	۷,۶۴۸,۹۴۰,۰۰۰	۷۶۴,۸۹۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۵۹۱,۳۸۵,۰۵۵,۱۹۹	.	۱,۶۸۱,۱۸۷,۸۰۵,۰۸۰	.	۱۰۰,۶۴۰,۷۹۷,۳۰۵	.	۴۴,۲۱۶,۸۲۵,۴۳۳	.	۱۷۶,۸۷۶,۲۲۰,۶۵۵	.	۱۳۱,۶۶۶,۱۰۳,۵۱۴	.	سود خالص
(۵۲,۱۸۴,۸۰۰,۰۰۰)	.	.	.	(۲۶,۵۲۲,۱۶۷,۱۸۴)	.	(۱۶,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	۹۲,۳۵۱,۰۰۶,۸۷۸	.	تعدیلات
۵,۱۵۲,۰۵۷,۵۲۳,۳۷۱	۲۶۱,۵۰۵,۹۱۵	۱,۰۲۷,۰۱۳,۸۰۴,۵۹۷	۶۶,۱۷۲,۷۵۳	۱,۴۵۲,۴۱۸,۷۳۰,۰۴۱	۱۰۴,۴۴۱,۰۱۹	۶۲۸,۹۷۱,۶۳۷,۶۱۲	۵۴,۲۲۹,۶۶۹	۱,۲۳۳,۶۷۷,۸۹۸,۳۵۹	۱۳,۶۸۲,۷۰۶	۱,۶۱۲,۴۸۱,۳۱۳,۳۲۸	۱۱,۰۲۱,۷۰۶	خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

جمع	اوراق مزایه شهر فروش		مزایه داروسازی عیبیدی		سلف آهن اسفنجی فولاد شادگان		صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید					
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	
۵,۱۵۲,۴۴۶,۸۳۰,۰۰۰	۵۱۵,۲۴۴,۶۸۳	.	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۱۱۲,۹۹۰,۰۰۰	۳,۹۱۱,۲۹۹	۲,۰۰۱,۱۰۳,۵۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۱۰,۳۵۹	۲,۰۰۱,۱۰۳,۵۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۱۰,۳۵۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۷۲,۶۴۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۲۶۴,۲۲۰)	.	.	(۳,۸۹۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۳۸۹,۴۲۰)	(۲۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۷۵,۰۰۰)	.	.	.	.	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۵۱۳,۶۰۷,۲۵۴,۲۸۲	.	۳۲,۳۲۴,۱۸۷,۳۸۱	.	۲۸,۳۸۶,۴۶۲,۲۹۴	.	۷۹,۹۴۲,۴۳۱,۷۰۹	.	۱۶۰,۰۸۱,۳۶۵,۸۱۲	.	۱۶۰,۰۸۱,۳۶۵,۸۱۲	.	سود خالص
۵۱,۶۶۷,۶۳۷,۰۵۱	.	.	.	(۲۲,۱۰۷,۳۷۳,۴۰۰)	.	(۵۲,۳۴۳,۳۹۹,۵۳۹)	.	۱۲۸,۸۹۶,۲۷۰,۲۹۶	.	۱۲۸,۸۹۶,۲۷۰,۲۹۶	.	تعدیلات
۱۳,۵۸۷,۳۷۳,۳۲۱,۸۷۱	۷۱۲,۶۱۱,۰۰۶	۳۲,۳۲۴,۱۸۷,۳۸۱	.	۷,۲۸۶,۸۸۸,۸۹۴	۱۱۰,۵۸۰	۴۰,۹۶۲,۰۲۲,۱۷۰	۱,۳۳۶,۲۹۹	۲,۳۹۰,۰۰۸۱,۳۲۶,۱۰۸	۲۰۰,۱۱۰,۳۵۹	۲,۳۹۰,۰۰۸۱,۳۲۶,۱۰۸	۲۰۰,۱۱۰,۳۵۹	خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

پایست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰
 رازدار