

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید گزارش حسابرسی صورت های مالی اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت توضیحی یک تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های 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.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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



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 استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- برمبنای 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 سال 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 سال 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 ۳۱ 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 ۲۷ 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 های ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ و ۱۴۰۲/۱۲/۰۹ خارج از موضوع بازارگردانی، رعایت نشده است (تاریخ خرید و فروش همان روز).
- 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 مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۴، ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، ۱۴۰۲/۰۶/۲۰، ۱۴۰۲/۱۰/۲۶، ۱۴۰۲/۱۱/۲۹، ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ و ۱۴۰۳/۰۲/۰۸ 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 و سالانه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره، رعایت نگردیده است.
- 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 ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد صندوق در صندوق های سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله تا سقف ۲۰٪ از داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۴ برای نماد نیان الکترونیک، رعایت نشده است.
- ۱۰-۶- 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، 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 (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۵ شهریور ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

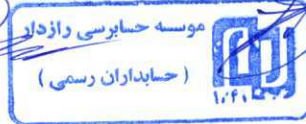
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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 ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ 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
۹-۲۸	پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۲۴

ابوالفضل رضایی


متولی صندوق
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
پیوست گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
تاریخ: ۱۴۰۳ / ۰۴ / ۰۵
راژدار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت خالص دارائیهها

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳,۳۳۲,۶۵۱,۳۲۵,۲۱۳	۴,۱۴۰,۹۰۲,۴۳۲,۶۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۳۷,۲۴۹,۰۰۸,۲۳۰	۹,۶۲۳,۳۳۷,۸۳۲,۹۰۶	۶	سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری
.	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
.	۶۶۹,۳۸۸,۳۰۰,۰۲۱	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲۲,۴۲۸,۴۵۲,۱۱۷	۹	حسابهای دریافتی تجاری
۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲	۵۷۸,۹۷۸,۸۷۱,۹۱۲	۱۰	موجودی نقد
۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳	۳,۳۹۴,۹۵۶,۶۷۴	۱۱	سایر دارائیهها
۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴	۵۵,۴۹۱,۹۲۵,۵۷۷	۱۲	جاری کارگزاران
۸,۲۱۳,۴۴۷,۲۹۸,۶۰۲	۱۵,۹۴۸,۹۲۲,۷۷۱,۹۰۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴	۹,۹۹۳,۴۳۴,۱۷۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۶۱۰,۱۲۵	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
.	۳۶۷,۶۵۰,۸۵۹,۰۸۸	۱۵	پیش دریافت
۴,۱۲۱,۵۳۹,۲۲۰	۶۹,۵۳۸,۷۰۶,۷۴۵	۱۶	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲,۷۷۱,۱۵۱,۴۸۸,۰۶۴	۴۴۷,۱۸۳,۶۱۰,۱۳۳		جمع بدهی ها
۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۱۵,۵۰۱,۷۳۹,۱۶۱,۷۶۹	۱۷	خالص دارایی ها
۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	۷۵۸,۸۵۹,۴۸۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۱,۳۷۳	۲۰,۴۲۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

سیدگردان مفید

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۵ - ۱ / ۱۶۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۳	۳,۴۱۸,۳۴۴,۱۸۸,۷۶۸	۱۸	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۹,۸۷۹,۱۲۲,۲۴۲)	۱,۳۹۰,۴۸۵,۸۷۴,۳۵۹	۱۹	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۴,۳۶۹,۴۷۱,۸۰۰	۱۳۹,۰۶۲,۸۴۰,۹۲۴	۲۰	سود سهام
۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱	۱۴۳,۲۲۰,۳۰۲,۵۷۳	۲۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵	۸۴۰,۸۳۹,۸۰۵,۸۵۶	۲۲	درآمد حاصل از کارمزد بازارگردانی
۴۷,۵۰۹,۶۷۶	۴۶۵,۸۵۲,۳۶۱	۲۳	سایر درآمدها
۲,۱۴۷,۰۵۹,۶۳۷,۴۰۳	۵,۹۳۲,۴۱۸,۸۶۴,۸۴۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۵,۸۲۸,۴۶۱,۱۸۱)	(۱۸,۴۸۸,۳۰۷,۹۸۸)	۲۴	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۱۹۱,۹۱۴,۱۳۰)	(۴۹,۷۶۴,۳۶۳,۸۴۲)	۲۵	سایر هزینه‌ها
(۲۰,۰۲۰,۳۷۵,۳۱۱)	(۶۸,۲۵۲,۶۷۱,۸۳۰)		جمع هزینه‌ها
۲,۱۲۷,۰۳۹,۲۶۲,۰۹۲	۵,۸۶۴,۱۶۶,۱۹۳,۰۱۱		سودخالص

۴۳/۰۷٪

۴۵/۳۸٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۳۹/۱۲٪

۳۷/۹۳٪

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



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سیدگیاان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱



پیوست گزارش حسابرسی

راژوار

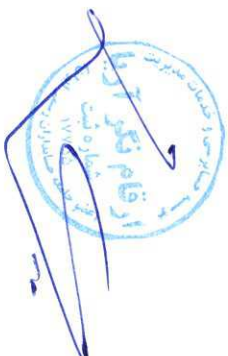
مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
 صورت گردش خالص داراییها
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به منتهی به		سال مالی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به منتهی به		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴,۵۷۴,۱۰۱,۰۰۶,۰۱۹	۱۹۴,۵۱۲,۲۳۱	۵,۴۴۲,۳۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	
۲,۲۲۳,۹۹۸,۴۳۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۹۹,۸۴۳	۱۰,۸۵۴,۳۹۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۴,۳۹۱,۷۵	
(۱,۶۲۲,۸۱۳,۳۱۰,۰۰۰)	(۱۶۲,۷۸۱,۳۳۱)	(۵,۸۱۲,۱۰۴,۳۳۰,۰۰۰)	(۵,۸۱,۲۱۰,۴۳۳)	
۲,۱۲۷,۰۳۹,۲۶۲,۰۹۲	-	۵,۸۶۴,۱۶۶,۱۹۳,۰۱۱	-	
(۱,۸۶۰,۰۲۹,۵۷۷,۵۷۳)	-	(۸۴۷,۰۱۰,۲۶۱,۷۸۰)	-	۲۶
۵,۴۴۲,۳۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	۱۵,۵۰۱,۷۳۹,۱۶۱,۷۶۹	۷۵۸,۸۵۹,۴۸۵	

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود خالص سال
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداولی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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

کلید 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٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتهای استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان 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.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	مبلغ صفر ریال								
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	مبلغ صفر ریال								
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام و متوسط ارزش روزانه صندوق‌های سرمایه‌گذاری سهامی و مختلط تحت تملک صندوق بعلاوه حداکثر سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه حداکثر ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی								
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیم ذیل و با ارایه مدارک مشته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه به ازای هر NAV (نماد) فارغ از تعداد NAV مبلغ ۱۹۰ میلیون ریال؛ ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها								
	<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 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>ضریب</td> <td>۰/۰۰۰۲۵</td> <td>۰/۰۰۰۱۵</td> <td>۰/۰۰۰۰۵</td> </tr> </table>	ارزش دارایی ها به میلیارد دریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد دریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۳-۷- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ و ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۱۶/۵



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

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 صفت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
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	۴۲۳,۰۲۱,۸۴۸,۹۲۴	۲/۳۳٪	۵۲۱,۲۲۲,۶۵۶,۲۳۹	۴۶۲,۷۰۷,۲۲۵,۰۵۲
۲۳/۶۲٪	۲,۷۶۰,۹۵۹,۲۳۷,۵۳۵	۲,۷۶۳,۰۵۱,۱۶۲,۵۰۰	۲۲/۶۳٪	۴۵۰,۹۰۶,۷۳۶,۴۵۶	۲,۱۸۳,۹۸۱,۹۲۵,۰۳۹
۴۰/۵۸٪	۲,۳۳۲,۶۵۱,۳۲۵,۲۱۳	۲,۲۳۶,۰۹۱,۱۱۱,۴۲۴	۲۵/۹۶٪	۴۱۴,۰۹۰,۲۰۲,۳۲۲,۶۹۵	۲,۶۱۷,۶۸۸,۱۹۰,۰۹۱

صفت

بانکها و موسسات اعتباری

سایر محصولات کانی غیر فلزی

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
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
۱۴/۰۳٪	۱,۱۵۳,۵۵۴,۷۷۲,۴۴۰	۱,۲۲۲,۵۹۰,۸۴۸,۴۳۹	۱۸/۳۴٪	۲۹,۰۸۷,۰۲۵,۱۱۸۱۸	۲,۹۴۰,۵۴۵,۵۱۹,۳۷۵
۰/۰۰٪	*	*	۱۴/۸۷٪	۲,۳۷۱,۱۶۶,۷۷۸,۳۸۲	۲,۳۵۱,۲۳۰,۱۱۶,۶۲۴
۱۶/۴۷٪	۱,۲۵۲,۹۸۲,۳۳۱,۱۸۳	۱,۴۲۲,۶۸۹,۴۱۰,۳۹۹	۸/۴۶٪	۱,۳۳۲,۵۳۴,۸۲۴,۳۵۵	۱,۴۱۲,۹۷۳,۳۶۶,۴۳۷
۱۲/۰۸٪	۱,۰۷۴,۱۰۹,۶۱۳,۵۱۴	۱,۱۲۷,۴۳۹,۶۳۸,۵۱۹	۸/۳٪	۱,۳۳۶,۶۷۱,۳۳۵,۳۲۷	۱,۳۳۷,۴۱۶,۴۷۳,۵۰۹
۲/۱۴٪	۲۵۷,۶۰۲,۳۸۱,۰۹۳	۲۵۶,۹۸۱,۶۱۰,۸۴۲	۷/۴۷٪	۱,۱۹۱,۱۸۳,۰۶۰,۵۰۸	۱,۱۸۹,۶۷۱,۶۴۰,۹۹۷
۰/۰۰٪	*	*	۱/۵۴٪	۲۴۵,۴۱۲,۷۳۲,۶۳۷	۲۴۱,۴۱۵,۵۶۵,۲۵۹
۰/۰۰٪	*	*	۱/۰۶٪	۱۶۸,۸۸۸,۸۸۷,۷۵۴	۱۶۸,۶۲۲,۳۳۱,۱۵۰
۰/۰۰٪	*	*	۰/۴۹٪	۷۸,۷۷۷,۸۴۱,۵۲۶	۷۵,۲۷۳,۹۶۷,۱۴۲
۴۶/۷۲٪	۲,۸۳۲,۶۸۲,۰۰۰,۸۳۰	۴,۰۲۹,۳۹۱,۵۰۸,۱۹۹	۶۰/۳۴٪	۹,۶۲۳,۳۳۷,۸۳۲,۹۰۶	۹,۷۵۸,۶۸۱,۸۸۹,۳۵۳

صندوق های سرمایه گذاری

صندوق طلاکری عیار مفید

صندوق بخشی صنایع مفید- استیل

صندوق سن شاترسی آرام مفید

صندوق سن توسعه اندوخته آینده-س

صندوق سن، اوند مفید-د

صندوق بخشی صنایع مفید- سیمان

صندوق بخشی صنایع مفید- خودروان

صندوق اندیشه ورزش صباآمین -د

۷- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	حساب های بانکی
*	۲/۳۲٪	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	۳ماه	بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۲۸۲۴۱۷۸۶۴
*	۱/۱۱٪	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	۳ماه	بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۲۸۲۴۱۷۸۶۴
*	۰/۸۵٪	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	۳ماه	بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۲۸۲۴۱۷۸۶۴
*	۰/۶۰٪	۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	۳ماه	بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۲۸۲۴۱۷۸۶۴
*	۰/۳۹٪	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	۳ماه	بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۲۸۲۴۱۷۸۶۴
*	۰/۱۰٪	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۵۰	۳ماه	بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۲۸۲۴۱۷۸۶۴
*	۵/۴۶٪	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹		بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۲۸۲۴۱۷۸۶۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی نا؛ اگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال
.	.	۱۴۹,۸۰۸,۸۷۴,۲۰۵	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۳۰۷-۷۰۷۰۷
.	.	۱۰۷,۵۶۹,۸۸۸,۳۷۳	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۶۵۲-۷۰۷۰۷
.	.	۷۱,۱۵۹,۰۲۴,۶۵۲	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۳۹۲۱-۷۰۷۰۷
.	.	۵۰,۰۱۲,۵۷۷,۹۷۰	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۶۷۸-۷۰۷۰۷
۵,۳۸۶,۸۳۷,۲۲۸	۳۷,۹۲۶,۸۷۲,۸۸۰	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۴۸۶۴-۷۰۷۰۷	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۵۷۴-۷۰۷۰۷
.	.	۳۴,۴۸۲,۲۰۴,۷۱۵	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۷۵۴-۷۰۷۰۷
.	.	۲۹,۷۹۷,۸۵۵,۳۶۷	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۷۵۴-۷۰۷۰۷
۳,۷۶۲,۷۰۹,۳۵۰	۲۴,۸۱۱,۱۶۰,۰۴۱	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۴۸۶۱-۷۰۷۰۷	بانک اقتصاد نوین شعبه حافظ - ۱۰۶۸۵-۷۲۶۱۱۸۶۱
.	.	۲۱,۱۹۰,۳۱۰,۹۶۲	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۵۹۲-۷۰۷۰۷
.	.	۱۲,۵۳۳,۳۰۹,۷۲۷	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۸۰۵-۷۰۷۰۷
.	.	۱۰,۶۶۲,۱۳۳,۶۴۰	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۶۶۱-۷۰۷۰۷
.	.	۹,۳۷۹,۲۶۲,۵۷۸	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۴۸۶۲-۷۰۷۰۷
۲۱۲,۱۸۵,۱۳۹,۵۲۵	۹,۳۵۹,۸۸۷,۴۴۴	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۶۲۷-۷۰۷۰۷	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۷۸۵-۷۰۷۰۷
.	.	۷,۲۵۸,۰۰۴,۱۵۹	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۴۸۶۳-۷۰۷۰۷
.	.	۲,۸۰۶,۱۸۷,۳۸۰	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۲۰۸-۷۰۷۰۷
۱۶۷,۰۷۶,۴۰۰,۹۱۶	۱۶۲,۹۹۷,۳۶۰	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۸۵۳۷۲۱۲۲۵۷
.	.	۱۴,۸۸۷,۰۰۲	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۵۲۰۸-۷۰۷۰۷
۱۰,۸۳۶,۲۱۱	۱۱,۳۸۰,۸۵۰	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۱۰-۸۱-۷۳۹۲۱-۷۰۷۰۷
۱۰,۵۴۷,۰۶۵	۱۱,۰۸۴,۳۸۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸	
۱۰,۸۰۲,۴۰۳	۱۰,۲۸۲,۸۲۵	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸	
۱۰,۵۶۷,۶۶۴	۸,۷۴۹,۹۶۹	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸	
.	۳۳۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰-۲۰۷-۱۸۸۲۲۱۸۸	
۱۷۸,۴۶۹	۱۵۶,۴۲۸		
۱۳۴,۳۶۵,۸۳۲,۴۸۱	.		
۵۲۲,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲	۵۷۸,۹۷۸,۸۷۱,۹۱۲		

۱۱- سایر داراییها

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳	۳,۷۴۰,۷۶۶,۷۰۷	۱,۹۴۹,۰۶۲,۴۳۶	۲,۵۲۲,۷۵۱,۸۷۴
.	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۷,۷۹۵,۲۰۰	۸۷۲,۲۰۴,۸۰۰
۷۳۱,۰۴۷,۶۰۳	۵,۷۴۰,۷۶۶,۷۰۷	۳,۰۷۶,۸۵۷,۶۳۶	۳,۳۹۴,۹۵۶,۶۷۴

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها

۱۲- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴	۳۷۲,۴۲۸,۳۴۰,۲۷۸,۱۵۷	۳۷۲,۸۹۲,۸۴۴,۴۲۸,۸۲۴	۵۵,۴۹۱,۹۲۵,۵۷۷
۵۱۹,۹۹۶,۰۷۶,۲۴۴	۳۷۲,۴۲۸,۳۴۰,۲۷۸,۱۵۷	۳۷۲,۸۹۲,۸۴۴,۴۲۸,۸۲۴	۵۵,۴۹۱,۹۲۵,۵۷۷

شرکت کارگزاری مفید



پوست گزارش حسابرسی

رازدار

دوره ۱۴۰۳/۱۶۱-۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲,۶۹۲,۷۲۹,۷۴۷	۸,۸۷۳,۲۶۸,۳۵۳	مدیر صندوق (شرکت سبذگردان مفید)
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۴,۸۶۵,۷۲۶	متولی (موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا)
	۲۷۸,۰۵۶,۵۹۷	۴۲۵,۳۰۰,۰۹۶	حسابرس (موسسه حسابرسی رازدار)
	۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴	۹,۹۹۳,۴۳۴,۱۷۵	

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

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

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۰	
	۰	۶۱۰,۱۲۵	
	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۶۱۰,۱۲۵	

۱۵- پیش دریافت

پیش دریافت حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق عکاله
پیش دریافت حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق عکاله ۳
پیش دریافت حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق اورند پیشرو
پیش دریافت حاصل از کارمزد بازارگردانی اوراق علاله ۱

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
	۰	۹,۳۱۹,۲۲۳,۷۴۸	
	۰	۱,۰۳۵,۴۶۹,۲۸۳	
	۰	۳,۸۷۱,۵۰۸,۴۴۸	
	۰	۳۵۳,۴۲۴,۶۵۷,۶۰۹	
	۰	۳۶۷,۶۵۰,۸۵۹,۰۸۸	

* حساب پیش دریافت که بابت کارمزد بازارگردانی می باشد، به صورت روزانه به حساب درآمد صندوق انتقال پیدا می کند.

۱۶- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	یادداشت
	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	ذخیره تصفیه
	۲,۹۲۹,۳۵۴,۱۰۶	۵,۹۹۸,۳۶۷,۷۱۲	آبونمان نرم افزار صندوق (گروه رایانه تدبیر پرداز)
	۰	۲۱,۱۸۳,۲۰۵,۴۷۹	۱۶-۱ واریز نامشخص
	۰	۴۱,۱۶۴,۹۴۸,۴۴۰	بابت تعهدات بازارگردان
	۴,۱۲۱,۵۳۹,۲۲۰	۶۹,۵۳۸,۷۰۶,۷۴۵	

۱۶-۱ به دلیل واریز اشتباه سود سپرده های بلندمدت بانک اقتصاد نوین در حساب کوتاه مدت گروه صندوق شاخصی آرام مفید، این مبلغ در حساب واریز نامشخص ثبت شد و این مبلغ در مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲

در زیر گروه های مربوطه ثبت گردید.



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱۶ / ۵

۱۷- 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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
	ریال		ریال		
	۵,۳۶۷,۴۸۹,۳۰۷,۹۴۳	۲۵۱,۱۳۰,۷۴۳	۱۵,۴۳۰,۲۴۲,۲۷۹,۷۵۲	۷۵۵,۳۵۹,۴۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۷۴۸,۰۶۵,۰۲۵,۵۹۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷۱,۴۹۶,۸۸۲,۰۱۷	۳,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۵,۴۴۲,۲۹۵,۸۱۰,۵۳۸	۲۵۴,۶۳۰,۷۴۳	۱۵,۵۰۱,۷۳۹,۱۶۱,۷۶۹	۷۵۸,۸۵۹,۴۸۵	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی -

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	ریال	سال مالی منتهی به	ریال
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۸۸۸۸۸۱۲۱۰۸	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۸۲۵۴۱۲۰۷۷۰۷۸۲
	۱,۹۹۹,۴۱۸,۲۳۳,۴۵۵		۱,۵۶۳,۵۴۴,۸۴۱,۴۰۰
			(۴۱۷,۳۳۳,۳۱۴)
			۲,۰۵۸,۳۰۷,۰۸۵,۵۶۳

یادداشت

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

سود(زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

جمع

۱۸-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در فرابورس و فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش فیزی	ریال	ریال	ریال	تعداد	سهام
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱,۸۲۳,۳۱۶,۴۸۲,۴۳۹	۵۵۷,۸۸۳,۷۰۰	۳,۹۸۸,۷۸۲,۴۵۲	۲,۷۶۱,۵۷۷,۵۵۰,۸۷۰	۵,۵۸۸,۴۳۰,۳۰۰,۳۵۱	۴۳,۹۲۳,۵۳۳	۲۳,۱۰۲,۹۱۴		بیان الکترونیک بانک خاورمیانه
	۵۸۸۸۸۸۱۲۱۰۸	۰	۸۶,۹۳۸,۶۶۹	۱۱۱,۲۰۸,۳۱۲,۰۶۷	۱۱۴,۳۹۳,۵۳۹,۰۸۹				
	۵۸۸۸۸۸۱۲۱۰۸	۱,۸۲۵,۴۱۴,۱۷۷,۷۸۲	۴,۰۷۵,۲۲۲,۱۲۱	۲,۸۷۳,۷۸۵,۵۶۲,۹۳۷	۵,۷۰۲,۸۲۳,۱۳۹,۵۴۰				

۱۸-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه گذاری در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش فیزی	ریال	ریال	ریال	تعداد	صندوق
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۴,۰۳۳,۱۳۷,۸۱۱	۸۹۰,۹۹۷,۴۵۵,۵۲۱	۱۲,۱۳۳,۳۳۰,۳۷۸	۴۹,۶۵۸,۸۳۲,۴۰۴,۷۳۳	۵۰,۵۶۱,۹۷۳,۳۹۰,۷۷۳	۶۱۶,۵۱۲,۵۹۴	۱۰,۷۷۲,۳۰۵,۳۶۱		صندوق سکه طلاهای مفید صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید صندوق بخشی صنایع مفید- استیل صندوق بخشی صنایع مفید- خودروان صندوق سن توسعه اطلس مفید صندوق اندیشه و زنان صیقلین - د صندوق سن شاخصی آرام مفید صندوق سن نوع دوم کارا - د صندوق سن سپر سرمایه بیدار - ثابت صندوق سن ثبات ویستا - د صندوق سن با درآمد ثابت تصمیم صندوق سن. اهرمی مفید- سن صندوق بخشی صنایع مفید- سیمانو
	۱,۴۳۳,۳۰۹,۶۳۹,۷۹۹	۲۵۰,۸۴۵,۷۳۳,۳۹۴	۴,۶۵۱,۶۹۷,۵۱۹	۱۵۰,۳۹۳,۳۳۸,۵۰۰,۶۳۹	۱۵۰,۶۰۴,۸۷۶,۰۳۱,۵۵۲	۵۰۳,۰۵۹,۳۷۷	۵۰۳,۰۵۹,۳۷۷		
	۰	۱,۴۴۰,۵۹,۵۱۵,۷۵۶	۲۳۷,۵۴۷,۲۰۶	۵,۲۰۹,۷۸۲,۴۵۱,۹۸۰	۵,۲۵۳,۵۷۹,۵۱۴,۹۴۲				
	۰	۱,۴۴۰,۵۹,۵۱۵,۷۵۶	۴,۳۱۴,۸۳۶,۹۹۱	۴,۸۲۶,۱۴۰,۹۴۰,۸۹۱	۴,۹۷۹,۹۳۶,۹۱۳,۳۴۸	۴۶۳,۳۳۹,۴۶۵	۴۶۳,۳۳۹,۴۶۵		
	۸۹۶,۱۹۱,۳۷۸,۳۴۱	۷۰,۷۹۵,۱۶۲,۷۷۴	۸۶۸,۴۶۹,۴۱۹	۷,۲۸۲,۳۵۷,۸۳۳,۵۱۳	۷,۵۵۴,۱۲۱,۵۶۴,۷۰۶	۱۲۷,۱۷۹,۶۹۷	۱۲۷,۱۷۹,۶۹۷		
	۰	۵۳,۳۱۶,۸۹۴,۶۶۶	۳۳۷,۳۳۱,۲۹۴	۱,۷۹۸,۱۷۷,۰۴۶,۹۴۶	۱,۸۵۲,۳۳۳,۶۹۲,۹۰۶	۵۴,۸۳۳,۰۶۶	۵۴,۸۳۳,۰۶۶		
	۵۵۵,۷۶۲,۸۳۵,۵۳۰	۲۴,۵۶۳,۰۵۶,۳۵۸	۶۰۷,۶۵۹,۶۹۱	۴,۷۸۲,۵۸۹,۹۱۱,۸۹۱	۴,۸۰۷,۷۶۰,۶۵۷,۸۴۰	۳۱۸,۳۴۶,۷۷۱	۳۱۸,۳۴۶,۷۷۱		
	۰	۱۲,۲۱۳,۵۳۳,۷۸۳	۱۰۶,۳۷۷,۱۲۰	۵۵۷,۰۰۰,۹۰۹,۶۶۷	۵۶۴,۳۳۱,۱۹۰,۸۷۰	۳۷,۷۷۷,۶۹۳	۳۷,۷۷۷,۶۹۳		
	۰	۱۱,۵۵۶,۷۳۸,۵۳۶	۶۵,۹۷۸,۸۶۱	۳۳۹,۹۹۹,۰۸۲,۷۷۱	۳۵۱,۶۲۱,۷۶۰,۱۰۸	۱۷,۵۵۴,۷۰۰	۱۷,۵۵۴,۷۰۰		
	۰	۳,۷۶۶,۸۵۶,۳۸۰	۲۸,۲۱۳,۳۹۴	۱۹۹,۹۹۹,۹۰۱,۵۵۴	۲۰۳,۸۰۴,۹۷۱,۳۲۸	۱۳,۴۹۵,۴۷۳	۱۳,۴۹۵,۴۷۳		
	۰	۱,۹۷۹,۱۶۲,۳۱۲	۱۱,۶۳۲,۷۰۹	۵۹,۹۹۱۷,۳۴۹,۷۳۶	۶۱,۹۸۸,۰۳۴,۶۶۷	۲,۳۱۱,۲۸۴	۲,۳۱۱,۲۸۴		
	(۱۶۹,۳۳۷,۹۶۶)	(۴,۳۱۱,۷۷۱)	۲,۱۳۱,۷۸۵	۱,۸۰۲,۳۳۳,۱۱۴	۱,۸۰۰,۱۵۳,۱۲۸	۱۰۰,۱۷۲	۱۰۰,۱۷۲		
	۰	(۹,۹۲۴,۳۳۱,۵۷۵)	۲۸,۰۰۰,۶۷۰۲	۱,۵۱۵,۴۰۲,۹۰۲,۳۹۹	۱,۵۰۵,۷۵۵,۵۷۸,۴۳۶	۱۵۵,۵۰۹,۱۷۵	۱۵۵,۵۰۹,۱۷۵		
	۱,۹۹۹,۳۱۸,۲۷۳,۳۵۵	۱,۵۹۲,۵۴۶,۸۴۱,۴۰۰	۲۳,۷۶۶,۶۳۲,۹۶۹	۲۶,۸۲۵,۵۲۴,۸۷۹,۵۳۴	۲۸,۴۵۷,۶۵۸,۳۵۳,۸۹۳				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق بخشی صنایع مفید- استیل	۲۱۶,۹۹۲,۶۸۲	۲,۳۷۱,۳۳۰,۱۴۲,۶۰۰	۲,۳۵۱,۲۳۰,۱۲۶,۳۹۳	۵۶۳,۲۷۵,۸۷۸	.	۱۹,۹۲۶,۶۰۱,۹۸۹	۱۹,۹۲۶,۶۰۱,۹۸۹
صندوق بخشی صنایع مفید- سیمان	۲۵,۷۵۷,۷۱۷	۲۴۵,۴۷۱,۰۴۳,۰۱۰	۲۴۱,۴۱۵,۵۶۵,۳۵۹	۵۸,۲۹۹,۳۷۳	.	۳,۹۹۷,۱۷۸,۲۷۸	۳,۹۹۷,۱۷۸,۲۷۸
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د	۷,۱۳۶,۶۳۳	۷۸,۷۹۲,۶۱۵,۱۴۱	۷۵,۷۷۳,۹۶۷,۱۳۲	۱۴,۷۳۳,۶۱۵	.	۳۰,۰۳۸,۷۳۳,۳۸۴	۳۰,۰۳۸,۷۳۳,۳۸۴
صندوق سن. اوند مفید-د	۷۷,۰۸۲,۱۶۲	۱,۱۹۱,۲۲۷,۷۳۱,۵۴۸	۱,۱۸۹,۶۷۱,۶۴۰,۹۹۷	۲۴,۶۷۱,۰۴۰	.	۱,۵۱۱,۴۱۹,۵۱۱	۱,۵۱۱,۴۱۹,۵۱۱
صندوق بخشی صنایع مفید- خودران	۱۷,۶۳۱,۸۷۵	۱۶۹,۰۸۹,۶۸۱,۲۵۰	۱۶۸,۶۳۲,۳۳۱,۱۵۰	۲۰۰,۷۹۳,۹۹۶	.	۲۵۵,۶۵۶,۱۰۴	۲۵۵,۶۵۶,۱۰۴
صندوق طلای عیار مفید	۳۰,۴۴۷,۷۱۳	۲۹,۰۹۴,۰۷۶,۸۰۰	۲۹,۴۰۰,۵۶۵,۵۱۹,۳۷۵	۶۸,۲۵۶,۱۸۴	.	(۳۱,۸۸۴,۰۰۷,۵۵۷)	(۳۱,۸۸۴,۰۰۷,۵۵۷)
صندوق سن. توسعه اطلس مفید	۳۳,۵۲۶,۵۶۸	۱,۳۲۶,۹۷۶,۴۹۴,۹۹۶	۱,۳۷۷,۳۱۷,۵۰۷,۲۰۲	۲۱۵,۱۵۹,۲۶۹	.	(۵۰,۶۴۶,۲۷۲,۳۷۵)	(۵۰,۶۴۶,۲۷۲,۳۷۵)
صندوق سن شاخصی آرام مفید	۹۲,۰۴۷,۳۴۷	۱,۳۳۲,۸۵۱,۲۷۶,۵۶۰	۱,۴۱۱,۸۵۷,۵۲۰,۶۳۴	۳۱۶,۵۵۲,۲۰۲	.	(۷۹,۳۳۲,۷۰۶,۳۱۶)	(۷۹,۳۳۲,۷۰۶,۳۱۶)
		۹,۶۲۵,۵۴۹,۶۴۴,۴۶۷	۹,۷۵۶,۴۶۶,۰۸۸,۷۹۲	۲,۳۱۱,۷۹۱,۵۵۷	.	(۱۳۳,۱۲۸,۳۵۵,۸۸۲)	(۱۳۳,۱۲۸,۳۵۵,۸۸۲)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۹-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سلف موزای پلی اتیلن سبک فیلم	۱۳۴,۱۵۰	۵۷۹,۳۳۲,۳۳۷,۲۰۹	۴۹۹,۹۹۴,۳۸۹,۵۰۰	۴۱۹,۹۴۳,۳۷۹	.	۷۸,۸۱۷,۸۱۴,۳۳۹	۷۸,۸۱۷,۸۱۴,۳۳۹
سلف شیروادما سولیکو کاله	۲,۹۲۴	۱۵,۵۶۴,۴۶۰,۸۱۵	۱۳,۴۹۷,۷۷۵,۶۰۰	۱۱,۳۴۹,۴۸۴	.	۲,۱۴۵,۳۳۶,۱۳۱	۲,۱۴۵,۳۳۶,۱۳۱
سلف شیر فرادما کاله	۴۳۶	۱,۳۳۹,۳۸۴,۵۳۵	۱,۵۳۶,۳۶۳,۲۸۴	۱,۲۶۱,۰۵۴	.	۲۰,۱۷۶,۰۱۹۷	۲۰,۱۷۶,۰۱۹۷
صکوک مزایحه دعیند-۶۹-۳ماهه ۲۳٪	۹,۳۳۵	۹,۳۳۳,۱۳۳,۰۰۰	۹,۳۱۳,۸۴۶,۸۴۳	۱,۳۵۳,۳۰۴	.	۱۷,۹۳۳,۸۵۴	۱۷,۹۳۳,۸۵۴
مزایحه اورند پیشرو-مفید۱۱۸۵۱۱۸	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	.	(۳,۶۳۵,۰۰۰)	(۳,۶۳۵,۰۰۰)
سلف آهن اسفنجی فولاد شادگان	۳۳,۴۰۰	۴۰,۱۰۹,۲۹۲,۰۰۰	۴۰,۱۰۹,۳۹۲,۰۰۰	۲۹,۰۰۷,۹۳۰,۹	.	(۳۹,۰۰۷,۹۳۰,۹)	(۳۹,۰۰۷,۹۳۰,۹)
مزایحه شهر فرش-مفید۹۲۱-۶۰	۲۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۸,۰۰۰	.	(۱,۶۰۲,۶۶۸,۰۰۰)	(۱,۶۰۲,۶۶۸,۰۰۰)
		۶۶۹,۴۶۸,۶۱۷,۵۵۹	۵۸۹,۳۵۱,۸۶۶,۸۲۶	۴۶۹,۳۷۹,۵۳۰	.	۷۹,۵۲۷,۳۷۱,۲۰۲	۷۹,۵۲۷,۳۷۱,۲۰۲



پروست گزارش حسابداری
رازیار
دربخ ۱۴۰۳ - ۵ - ۱۹۱

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود منطبق به هر سهم-ریال	تعداد سهام منتقله در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	تاریخ سرمایه‌گذاری
۰	۱۱۹,۹۱۱,۰۸۹,۹۲۴	۰	۱۱۹,۹۱۱,۰۸۹,۹۲۴	۴,۳۳۳	۳۷,۶۸۰,۳۰۷	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بنیان الکترونیک	۱۶/۰۳/۱۳۸۲
۳۴,۳۶۹,۳۹۱,۸۰۰	۱۹,۱۵۱,۷۵۱,۰۰۰	۰	۱۹,۱۵۱,۷۵۱,۰۰۰	۲۰۰	۹۵,۷۵۸,۷۵۵	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه	۱۶/۰۳/۱۳۸۲
۳۳,۳۶۹,۳۹۱,۸۰۰	۱۲۹,۰۶۲,۸۴۰,۹۲۴	۰	۱۲۹,۰۶۲,۸۴۰,۹۲۴						

۳۱- 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۸۹,۶۵۲,۳۴۱	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳	۱۸۸۹,۶۵۲,۳۴۱	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳	۳,۷۵۲,۷۹۶,۹۰۰	۳,۷۵۲,۷۹۶,۹۰۰	۲۱-۱	۲۱-۲	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳
۱۸۸۹,۶۵۲,۳۴۱	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳	۱۸۸۹,۶۵۲,۳۴۱	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳	۳,۷۵۲,۷۹۶,۹۰۰	۳,۷۵۲,۷۹۶,۹۰۰	۲۱-۱	۲۱-۲	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳

۲۱-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۷,۹۴۶,۲۳۳	۲۳٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۵۲,۷۹۶,۹۰۰	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۵۲,۷۹۶,۹۰۰	۲۳٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴,۰۶۱,۹۰۷	۱۴۰۵/۱۱/۱۸	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

۲۱-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۷۷۸,۱۶۹	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷	۱۷,۴۰۸,۸۵۰,۰۹۷
۸,۷۷۸,۱۶۹	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲	۱۲,۷۳۴,۵۷۷,۸۶۲



۳۰- سود سهام:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

مادد اشتباهی توضیحی صورتهای مالی -

بسال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	
سود خاص	سود خاص	هزیه تزییل	سود	نرخ سود			
۰	۶۱,۶۷۲,۱۳۱	۶,۶۷۵,۱۵۱,۵۶۸	۲۲/۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۲ ساله	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	سود سیزده بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه شماره حساب ۲۱۶۲۷۸۳۷۲۶۱۱۸۶۲
۱۳۷,۰۶۶,۱۴۸	۶,۸۵۱,۳۸۰,۳۱۹	۶,۸۵۱,۳۸۰,۳۱۹	۵	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۶۳
۰	۶,۰۷۷,۶۴۴,۸۴۷	۰	۵	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۸/۲۹	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۷۴
۰	۴,۶۵۴,۹۰۲,۲۹۴	۲۹,۸۶۲,۳۹۵	۲۲/۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۲ ساله	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	سود سیزده بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه شماره حساب ۲۱۶۲۷۸۳۷۲۶۱۱۸۶۱
۰	۴,۴۳۶,۷۹۷,۱۲۵	۰	۵	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۶۵۲
۷,۷۶۶,۸۸۲	۴,۰۲۷,۵۷۲,۲۹۴	۰	۵	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۴۴
۰	۳,۵۵۸,۷۰۲,۷۳۴	۰	۵	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۱/۰۹	سود بانک بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۶۱
۰	۲,۷۷۲,۵۱۶,۶۱۶	۰	۵	۱۴۰۲/۰۱/۱۸	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۱/۱۸	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۶۲
۰	۲,۷۷۲,۶۶۵,۸۶۵	۰	۵	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۱۲	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۵۹۲
۰	۲,۷۷۲,۰۳۵,۶۵۸	۰	۵	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۰۷
۰	۱,۴۵۰,۲۲۹,۸۵۷	۰	۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۲۳	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۵۴
۰	۱,۳۴۹,۳۵۹,۲۲۶	۹,۷۷۲,۳۷۸	۲۲/۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	۲ ساله	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	سود سیزده بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه شماره حساب ۲۱۶۲۷۸۳۷۲۶۱۱۸۶۶
۰	۹۹۵,۲۸۵,۸۳۹	۰	۵	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۴/۰۵	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۳۰۸
۰	۹۸۲,۷۴۶,۴۹۶	۰	۵	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۰۹/۲۱	بانک خاورمیانه: آفریقا: ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۴۲۷
۲۰,۸۳۹,۳۷۵	۸۶۹,۰۳۳,۳۲۱	۰	۵	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۰۲	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۴۱
۰	۶۷۱,۳۷۵,۸۲۹	۰	۵	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۱۶	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۸۰۵
۰	۲۳۴,۷۸۵,۶۶۹	۰	۵	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۵۷۸۵
۹,۱۳۸,۱۷۷	۵۵۱,۸۳۹	۰	۵	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	بانک پاساژگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰۰۲۰۷
۲,۸۹۷,۰۶۵	۵۳۷,۳۲۰	۰	۵	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	بانک پاساژگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰۰۲۰۷
۲۰,۳۶۸۲,۰۷۴	۵۲,۰۲۲۲	۰	۵	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	بانک پاساژگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰۰۲۰۷
۵۵,۹۵۸,۸۲۹	۴۷۶,۳۱۵	۰	۵	۱۳۹۹/۰۷/۰۵	سیزده کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۷/۰۵	بانک پاساژگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۱۰۰۰۲۰۷
۰	۶۶,۳۲۷	۰	۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	سیزده کوتاه مدت	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	بانک اقتصاد نوین: ۱-۱۴۸۵-۸۵-۱۰۶
۱,۳۳۴,۰۰۷,۵۲۲	۶,۷۵۹	۰	۵	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سیزده کوتاه مدت	۱۳۹۷/۱۲/۰۶	سود سیزده بانک ملت ۵۵۳۲۱۲۲۵۷
۱,۸۸۹,۶۵۴,۳۴۱	۱۳۹,۴۶۷,۵۰۲,۸۸۳	۵۴۸,۰۲۳,۳۰۷		۱۴۰۰/۱۵/۲۶,۰۹۰			



گروست گواش حسابرسی

رازداد

دوره ۱۴۰۳ / ۱۶۱ - ۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۲- درآمد بازارگردانی :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵	۵۴۷,۹۴۰,۶۶۴,۹۴۴	درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی صندوق های ETF
.	۳۹۲,۸۹۹,۱۴۰,۹۱۲	درآمد ناشی از عملیات بازارگردانی اوراق مشارکت
۱۵۲,۳۲۵,۰۳۸,۲۶۵	۸۴۰,۸۳۹,۸۰۵,۸۵۶	

۲۲-۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرح بازارگردانی اوراق مشارکت	نوع ارتباط با طرف قرارداد	مبلغ اوراق بهادار واگذار شده	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	میانگین نرخ بازده تا سررسید اوراق بهادار
بازارگردانی اوراق مشارکت اورند پیشرو-مفید ۰۵۱۱۱۸	عضو دوم بازارگردانی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۴۹۱,۵۵۲	۲۳٪
بازارگردانی اوراق مشارکت صکوک مرابحه دعیبید ۶۹-۳ماهه ۲۳٪	عضو دوم بازارگردانی	۳۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪
بازارگردانی اوراق مشارکت مرابحه شهر فرش-مفید ۰۶۰۹۲۱	عضو دوم بازارگردانی	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪
بازارگردانی سلف آهن اسفنجی فولاد شادگان (عشادگان)	عضو دوم بازارگردانی	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بازارگردانی سلف شیر فرادما کاله (عکاله ۳)	عضو دوم بازارگردانی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۵,۳۰۶,۹۶۹	۴۰.۵٪
بازارگردانی سلف شیر فرادما سولیکو کاله (عکاله ۳)	عضو دوم بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۵۷۵,۳۳۲,۳۹۱	۵۴.۰۶٪
سلف موازی پلی اتیلن سبک فیلم (عکاله ۱)	عضو دوم بازارگردانی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۸۹۹,۱۴۰,۹۱۲	-
جمع				

۲۳- سایر درآمدها :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷,۴۵۸,۳۰۰	۴۶۵,۸۵۲,۳۶۱	درآمد تنزیل سود سهام
۵۱,۳۷۶	.	تعدیل کارمزد کارگزار
۴۷,۵۰۹,۶۷۶	۴۶۵,۸۵۲,۳۶۱	

۲۴- هزینه کارمزد ارکان:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۹۸۳,۴۶۱,۱۸۱	۱۶,۳۸۹,۳۷۵,۸۵۸	کارمزد مدیر صندوق
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۱,۴۳۲,۱۳۰	کارمزد متولی
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس
۱۵,۸۲۸,۴۶۱,۱۸۱	۱۸,۴۸۸,۳۰۷,۹۸۸	

۲۵- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۴۱,۱۶۴,۹۴۸,۴۴۰	هزینه کارمزد متعهد پذیره نویس
۳,۶۴۴,۸۲۶,۹۴۸	۷,۴۴۶,۸۰۳,۳۲۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۵۳۵,۷۵۷,۶۳۲	۱,۱۲۷,۷۹۵,۲۰۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱,۳۱۹,۵۵۰	۲۴,۸۱۶,۸۶۴	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۹۱,۹۱۴,۱۳۰	۴۹,۷۶۴,۳۶۳,۸۴۲	

۲۶- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۰,۳۰۹,۱۷۶,۳۵۳	۵,۱۱۹,۴۳۶,۱۷۲,۷۷۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲,۷۵۰,۳۳۸,۷۵۳,۹۲۶)	(۵,۹۶۶,۴۴۶,۴۳۴,۵۵۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۸۶۰,۰۳۹,۵۷۷,۵۷۳)	(۸۴۷,۰۱۰,۲۶۱,۷۸۰)	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۷- صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده، معاف از ایفای تعهدات است. تعهدات بازارگردانی صندوق تا تهیه صورتهای مالی به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	صندوق سرمایه گذاری توسعه اطلس مفید	اطلس	۳٪	۲۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	عیار	۴٪	۱۲۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳	بانک خاورمیانه	وخواور	۲/۲۵٪	۱۰۰,۱۵۰	۲,۰۰۳,۰۰۰
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 نیان الکترونیک	نیان	۲٪	۲۲,۷۳۸	۴۵۴,۷۵۰
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 ساخت قطعات	خودران	۲٪	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۹	صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید - صنعت سیمان، آهک و گچ	سیمانو	۲٪	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	اوراق مرابحه شرکت داروسازی عبیدی	صعیید ۶۹	۱٪	۴,۳۷۵	۸۷,۵۰۰
۱۱	اوراق سلف موازی استاندارد شرکت صنعت فولاد شادگان	عشادگان	۲٪	۳۳,۳۰۰	۱۶۶,۵۰۰
۱۲	اوراق مرابحه شرکت تولیدی شهر فرش	شهر فرش ۰۶۲	۱٪	۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۳	اوراق مرابحه شرکت اورند پیشرو	اورند ۰۵۲	۱٪	۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۴	اوراق سلف موازی استاندارد شیر فرادما شرکت سولیکو کاله (عکاله ۱)	عکاله ۱	۲٪	۳,۹۳۴	۱۹,۶۲۰
۱۵	اوراق سلف موازی استاندارد شیر فرادما شرکت سولیکو کاله (عکاله ۳)	عکاله ۳	۲٪	۴۳۶	۲,۱۸۰
۱۶	اوراق سلف موازی استاندارد بر پایه پلی اتیلن سبک شرکت پتروشیمی لاله (عکاله ۱)	عکاله ۱	۲٪	۱۳,۴۱۵	۶۷,۰۷۵
۱۷	اوراق اجاره شرکت سرمایه گذاری اهداف (سهامی عام)	-	۱٪	۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبذگردان مفید	مدیر صندوق	واحد ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۰.۴۶٪
مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	دارنده واحد ممتاز	واحد عادی	۵۵۱,۰۸۸,۱۲۳	۷۲.۶۲٪
بانک خاورمیانه	دارنده واحد عادی	واحد ممتاز	۳,۵۰۰	۰.۰۰٪
محمدعلی چمنیان	دارنده واحد عادی	واحد عادی	۵۴,۲۲۹,۶۶۹	۷.۱۵٪
فاطمه سیستانی	دارنده واحد عادی	واحد عادی	۱۴۱,۱۲۳,۸۶۱	۱۸.۶۰٪
جمع			۷۵۸,۸۵۹,۴۸۵	۱۰۰٪

۲۹- 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	۷۴۵,۳۲۱,۱۸۴,۷۰۶,۹۸۱	۵۵,۴۹۱,۹۲۵,۵۷۷
شرکت سبذگردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۶,۳۸۹,۳۷۵,۸۵۸	(۸,۸۷۳,۲۶۸,۳۵۳)
موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۲۸۱,۴۳۲,۱۳۰	(۶۹۴,۸۶۵,۷۲۶)
موسسه حسابرسی رازدار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۲۵,۳۰۰,۰۹۶)

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه

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

۳۱- 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر است:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید			
در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
شرح	ارقام بدون تعدیل	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
جمع دارایی جاری	۱۵,۹۴۸,۹۲۲,۷۷۱,۹۰۲	۱۲,۰۸۳,۹۹۵,۱۰۶,۶۶۴	۱۴,۶۰۵,۳۰۱,۲۷۶,۱۸۷
جمع دارایی غیر جاری	.	.	.
جمع کل دارایی ها	۱۵,۹۴۸,۹۲۲,۷۷۱,۹۰۲	۱۲,۰۸۳,۹۹۵,۱۰۶,۶۶۴	۱۴,۶۰۵,۳۰۱,۲۷۶,۱۸۷
جمع بدهی های جاری	۴۴۵,۹۹۱,۴۲۵,۰۱۹	۴۴۴,۲۱۶,۷۷۱,۳۴۸	۳۳۳,۰۳۴,۱۸۶,۷۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴	.	۱,۱۹۲,۱۸۵,۱۱۴
جمع کل بدهی ها	۴۴۷,۱۸۳,۶۱۰,۱۳۳	۴۴۴,۲۱۶,۷۷۱,۳۴۸	۳۳۴,۲۲۶,۳۷۱,۹۰۱
جمع کل تعهدات	۱,۷۱۷,۱۹۷,۵۹۷,۷۵۰	۴۶۲,۰۰۵,۱۹۵,۴۵۰	۴,۶۲۰,۰۵۱,۹۵۴,۵۰۰
جمع کل بدهی ها و تعهدات	۲,۱۶۴,۳۸۱,۲۰۷,۸۸۳	۹۰۶,۲۲۱,۹۶۶,۷۹۸	۴,۹۵۴,۲۷۸,۳۲۶,۴۰۱
نسبت جاری	۷.۳۷	۱۳.۳۳	۰.۰۰
نسبت بدهی و تعهدات	۰.۱۴	۰.۰۰	۰.۳۴



پیوست گزارش حسابداری

بازار

مورخ ۱۴۰۳ / ۱ / ۵

۳۲- تفکیک عملیات بازارگردانی - طبق ماده ۴ اساسنامه اولیه دارایی ها، بدین ها و هزینه های مربوط به هر یک از عملیات بازارگردانی شرکت های مورد نظر به صورت جداگانه به شرح زیر است:
الف - دارایی دارایی ها به تفکیک سهام های مورد بازارگردانی

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

بخشی صنایع مفید- سیمانلو	ریال	بخشی صنایع مفید- خوردان	ریال	بخشی صنایع مفید- استیل	ریال	شرکت تیان الکروتیک	ریال	صندوق سرمایه گذاری ثابت اوند مفید	ریال	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	ریال	بانک خاورمیانه	ریال	بازارگردانی صندوق توسعه اطمین مفید	ریال	صندوق سرمایه گذاری طلای غیر مفید	ریال
۲۴۵۴۱۲۷۳۴۶۳۷	۰	۱۶۸۸۸۸۸۸۷۲۵۳	۰	۲۰۳۱۱۱۶۶۲۸۳۸۱	۰	۷۸۷۷۷۸۴۱۵۳۵	۲۶۰۹۶۲۸۷۲۶۳۵۵	۱۱۹۱۱۷۳۰۶۰۵۰۸	۰	۱۳۳۳۵۳۴۸۳۴۳۵۸	۰	۵۳۱۱۳۲۶۸۶۳۳۰	۰	۱۳۳۶۶۷۱۳۳۵۳۳۷	۰	۲۹۰۸۷۰۲۵۱۱۸۱۷	۰
۵۰۰۱۳۵۷۷۹۷۰	۰	۱۰۷۵۶۹۸۸۸۱۳۳	۰	۱۴۸۰۸۸۳۴۳۰۵	۰	۱۴۸۸۷۰۰۳	۰	۳۷۹۳۷۹۵۷۶۶۵	۰	۳۶۰۱۰۶۶۸۹۳۳	۰	۷۱۱۵۹۰۱۴۶۵۳	۰	۱۷۳۷۰۷۴۶۴	۰	۹۰۳۱۱۳۸۸۳۳۳	۰
۱۵۵۸۹۳۵۳۴	۰	۱۷۰۷۸۰۸۵۷	۰	۳۰۵۸۷۰۰۷۶	۰	۲۸۷۶۲۸۴۳۷	۰	۲۳۳۶۵۱۷۰۰	۰	۳۴۰۶۳۶۶۸۱	۰	۱۹۴۶۳۱۸۱۷	۰	۳۳۷۳۰۱۰۱۴	۰	۳۱۵۰۱۷۰۴۰	۰
۷۲۰۶۶۵۷۸۳۰	۰	۱۷۵۳۵۰۱۹۳۴۸	۰	۷۶۵۱۷۶۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۰۳۷۵۹۸۴۹۹	۰	۹۰۰۸۷۰۹۷۷۹۷۵	۰
۲۹۷۷۷۷۸۷۹۷۹۷۱	۲۹۴۱۷۴۰۷۵۹۳۱	۲۵۳۲۸۹۶۶۵۸۰۷۳	۲۶۶۸۸۶۰۱۰۲۴۵۹	۲۶۶۸۸۶۰۱۰۲۴۵۹	۱۰۲۲۹۳۳۴۶۶۳۳	۱۳۷۸۷۸۶۱۳۰۰۱۱	۶۰۲۵۷۶۳۲۷۱۹	۱۳۹۵۳۵۹۳۷۸۸۹۴	۲۹۷۷۲۶۶۸۳۵۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷۸۶۳۷۱۵	۶۵۵۴۵۱۳۵	۸۹۸۶۹۵۳۴	۶۳۰۰۰۲۶۶۰۰۸	۸۱۸۷۱۳۷۵	۸۵۹۱۲۰۴۸	۲۸۷۵۷۰۱۶۵۳	۸۵۶۷۳۰۳۸	۸۸۰۰۸۶۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۳۳۱۳۴۰۰۹۳	۳۳۰۹۱۰۹۵۸۰۰۱	۲۵۵۹۳۱۷۵۷۱۳	۴۱۲۳۳۷۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۹۰۰۰۰	۱۲۰۳۸۰	۱۹۰۳۷۰	۱۰۷۵۰۵	۱۴۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶۶۶۳۵۲۵۷	۳۷۰۳۳۴۷۸۲	۵۲۹۵۱۱۸۷۷	۱۷۳۴۳۳۳۳۶	۳۳۵۵۰۰۹۳۸	۲۱۷۸۶۸۷۸۳۷۸	۳۴۸۶۳۱۶۷۸	۱۵۵۲۰۴۰۳۷۸	۵۵۵۸۴۰۸۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۴۴۹۰۰۷۳	۳۸۵۹۹۸۰۰۳۷	۶۱۹۳۴۴۶۷۹	۷۲۹۵۱۵۷۶۹۶	۲۳۵۱۹۵۱۷۳۷۹	۳۷۳۲۷۸۹۳۱۰۷۹	۳۶۳۶۶۰۶۰۰	۱۶۶۷۸۱۹۴۳۶	۶۷۳۹۹۳۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹۷۴۹۳۳۳۳۳۸۹۹	۲۹۳۷۸۸۰۰۷۷۹۰۴	۲۵۳۸۰۳۵۷۲۶۵۳۴	۳۶۸۱۵۶۴۹۴۵۷۶۳	۱۳۰۵۸۳۵۰۱۴۱۷۳۴	۱۰۳۳۱۵۵۷۱۹۸۰۹۳۳	۵۹۸۰۹۳۹۶۲۰۱۱۹	۱۰۳۹۳۷۹۱۰۴۰۴۵۸	۲۹۳۶۸۰۱۸۸۶۰۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۳۳۴۸۷۹۴۹۷	۱۵۰۰۰۰۴۱۶۹۳	۶۸۵۸۰۳۳	۸۳۹۸۷۷۵۹	۵۴۳۳۹۶۶۹	۱۴۳۳۲۲۷۹	۱۲۷۹۱۶۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

بدین ها

بدین به ارکان صندوق

جاری کارگزاران

بدین به سرمایه‌گذاران

پیش دریافت

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

جمع بدین ها

خالص دارایی ها

مبادلات و اندوخته سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

پوست گزارش حسابرسی
 دوره ۱۶۱ - ۱۴۰۳
 رازادو

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

دارایی‌ها	فولاد شندگان	صعبید	شهر فرش	عکانه ۱	عکانه ۳	اوزید پیشرو	عکانه ۱	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴,۱۴۰,۹۰۲,۳۳۳,۶۹۵
سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری	۹,۶۳۳,۳۳۷,۸۳۳,۹۰۶
سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت	۴۰,۸۰۰,۳۱۲,۶۹۰	۹,۴۶۶,۶۷۲,۳۷۵	۱۸,۵۱۶,۸۲۱,۷۳۶	۱۵,۶۳۳,۱۱۱,۳۳۱	۱,۳۲۸,۱۳۳,۴۸۱	۵,۱۳۰,۷۵۵,۵۸۹	۵۷۸,۸۱۲,۳۰۳,۸۳۹	
حسابهای دریافتی	۹,۷۳۷,۹۹۹,۹۸۳	۴,۶۳۲,۷۹۹,۹۹۳	۱,۲۱۴,۳۲۹,۹۹۹	۳,۸۵۶,۶۰۵,۱۶۰	۴,۰۶۴,۶۴۶,۸۹۷	۴,۵۰۷,۹۹۹,۹۷۵	۲۳,۳۲۸,۳۵۲,۱۱۷	
موجودی نقد	۳۳,۴۸۲,۲۰۴,۷۱۵	۱۲,۵۳۳,۳۰۹,۷۳۷	۷,۳۵۸,۰۰۴,۱۵۹	۹,۳۲۹,۱۶۳,۵۷۸	۳,۸۰۶,۱۸۷,۳۸۰	۲۹,۷۹۷,۸۵۵,۶۶۷	۱۰,۶۶۲,۱۳۳,۶۴۰	
سایر دارائیه	۱۸۳,۷۳۱,۱۵۴	۱۶۹,۳۳۴,۴۸۰	۱۶۱,۹۴۴,۸۹۹	۱۶۶,۹۳۳,۵۹۳	۱۵۸,۹۵۷,۳۰۸	۱۶۴,۱۱۶,۲۵۸	۱۵۹,۰۱۰,۸۷۶	
جاری کارگزاران	۱۰۴,۹۱۰,۸۳۶,۶۵۳
بدهی‌ها	۴۵۴,۵۱۴,۶۵۸,۵۴۳	۲۰۳,۸۳۲,۳۱۱,۵۷۵	۳۳,۱۵۱,۱۷۰,۷۸۳	۱۸۰,۰۴۵,۹۰۷,۶۶۳	۲۱,۱۱۱,۹۱۳,۹۶۶	۱۳۳,۶۰۰,۳۳۱,۱۹۹	۵۸۹,۶۳۳,۳۴۸,۳۳۵	
بدهی به ارکان صندوق	۶۹,۸۱۰,۳۳۳	۶۹,۵۵۶,۳۳۷	۶۳,۳۳۹,۳۳۷	۵۸,۱۱۲,۱۳۹	۴۳,۵۵۸,۳۰۸	۴۹,۷۸۰,۵۱۷	۳۸,۸۳۵,۱۷۵	
جاری کارگزاران	۴۹,۴۱۸,۹۰۱,۰۷۶
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱,۶۴۸	۱۴,۶۳۳	۴,۸۹۶	۲,۷۷۱	۱۳,۲۹۴	۵,۱۵۳	.	
پیش دریافت	۶۱,۰۱۳۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲۹۵,۴۶۴,۷۸۴	۲۹۴,۵۳۳,۸۷۱	۲۹۲,۸۹۸,۹۳۹	۲۰۶,۵۵۴,۰۱۶	۳,۴۳۶,۶۳۱	۲۱,۲۵۳,۸۶۱,۳۳۳	۲۵۳,۳۳۴,۶۵۷,۶۰۹	
جمع بدهی‌ها	۴۵۴,۵۱۴,۶۵۸,۵۴۳	۲۰۳,۸۳۲,۳۱۱,۵۷۵	۳۳,۱۵۱,۱۷۰,۷۸۳	۱۸۰,۰۴۵,۹۰۷,۶۶۳	۲۱,۱۱۱,۹۱۳,۹۶۶	۱۳۳,۶۰۰,۳۳۱,۱۹۹	۵۸۹,۶۳۳,۳۴۸,۳۳۵	
خالص دارایی‌ها	۴۵۴,۱۴۸,۹۸۳,۰۴۸	۲۰۳,۴۷۸,۱۸۵,۶۴۵	۷۳,۷۹۴,۰۳۷,۳۱۱	۱۷,۰۳۶۲,۰۱۸,۰۶۸	۱۹,۷۲۸,۹۰۵,۱۵۰	۸۷,۳۳۵,۵۷۵,۸۳۹	۳۳۵,۸۸۲,۳۷۵,۳۳۴	
تعداد واحد‌های سرمایه گذاری	۱۳۳۰,۰۳۱	۲۷۰,۷۰۰,۹۶	۳,۳۳۳,۸۷۵	۱۴,۹۲۱,۴۳۹	۱,۵۵۸,۶۲۶	۱۱,۳۳۳,۸۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	
جمع بدهی‌ها	۴۵۴,۵۱۴,۶۵۸,۵۴۳	۲۰۳,۸۳۲,۳۱۱,۵۷۵	۳۳,۱۵۱,۱۷۰,۷۸۳	۱۸۰,۰۴۵,۹۰۷,۶۶۳	۲۱,۱۱۱,۹۱۳,۹۶۶	۱۳۳,۶۰۰,۳۳۱,۱۹۹	۵۸۹,۶۳۳,۳۴۸,۳۳۵	
خالص دارایی‌ها	۴۵۴,۱۴۸,۹۸۳,۰۴۸	۲۰۳,۴۷۸,۱۸۵,۶۴۵	۷۳,۷۹۴,۰۳۷,۳۱۱	۱۷,۰۳۶۲,۰۱۸,۰۶۸	۱۹,۷۲۸,۹۰۵,۱۵۰	۸۷,۳۳۵,۵۷۵,۸۳۹	۳۳۵,۸۸۲,۳۷۵,۳۳۴	
تعداد واحد‌های سرمایه گذاری	۱۳۳۰,۰۳۱	۲۷۰,۷۰۰,۹۶	۳,۳۳۳,۸۷۵	۱۴,۹۲۱,۴۳۹	۱,۵۵۸,۶۲۶	۱۱,۳۳۳,۸۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

جمع	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 طلائی عیار مفید	دارایی‌ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۳۲,۶۵۱,۳۳۵,۲۱۳	۲,۷۶۰,۹۵۹,۳۳۷,۵۳۶	*	*	۵۷۱,۶۹۲,۰۸۷,۶۷۷	*	*	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳,۸۳۷,۳۴۹,۰۰۰,۸,۲۳۰	۲,۵۷۶,۰۲۰,۳۸۱,۰۹۳	۲,۵۷۶,۰۲۰,۳۸۱,۰۹۳	۱,۳۵۲,۹۸۲,۳۴۱,۱۸۲	*	۱,۰۰۷,۴۱۰,۹۶۱,۳۵۱۶	۱,۱۵۲,۵۵۴,۷۷۲,۴۳۹	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه گذاری
۵۳۳,۸۱۹,۸۴۱,۳۱۲	۵,۳۹۷,۳۸۴,۳۹۳	۵,۳۹۷,۳۸۴,۳۹۳	۳,۷۷۳,۲۷۷,۰۱۴	۱۳۴,۳۶۵,۸۳۲,۴۸۱	۱۶۷,۰۸۷,۳۳۱,۶۳۹	۲۱۲,۱۹۶,۰۲۵,۸۸۵	موجودی نقد
۷۳۱,۰۳۷,۶۰۳	۱۲۱,۸۴۱,۰۹۸	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	۱۲۱,۸۴۱,۳۰۱	سایر دارایی‌ها
۶۱۲,۰۹۰,۶۷۱,۴۵۵	۵۹۶,۳۷۹,۵۴۱,۹۵۷	۵۹۶,۳۷۹,۵۴۱,۹۵۷	*	*	*	۱۶,۷۱۱,۱۲۹,۴۹۸	جاری کارگزاران
۸,۳۰۶,۵۴۱,۸۹۳,۸۱۳	۲,۷۶۱,۰۸۱,۰۷۸,۶۳۴	۸۵۹,۵۰۱,۱۴۸,۶۴۴	۱,۳۵۶,۸۷۷,۳۵۹,۴۹۷	۷۰۶,۱۷۹,۷۶۱,۴۵۹	۱,۳۴۱,۳۱۸,۷۷۶,۴۵۶	۱,۳۸۱,۵۸۳,۷۶۹,۱۳۳	بدهی به ارکان صندوق
۳,۹۷۰,۷۸۶,۳۴۴	۲۵۴,۶۳۸	۲۰۷,۰۸۲,۹۸۲	۴۲۲,۳۴۹,۵۷۰	۲,۲۲۱,۳۹۳,۳۹۴	۹۳۲,۳۷۱,۵۲۱	۱۸۷,۳۳۴,۲۴۹	بدهی به کارگزاران
۹۳,۰۹۴,۵۹۵,۲۱۱	*	*	۴,۱۳۶,۷۸۲,۴۷۹	۷,۲۶۹,۶۳۳,۹۳۶	۸۱۶,۸۱,۱۷۹,۷۹۶	*	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	۲,۷۶۳,۰۵۹,۱۶۲,۵۰۰	*	*	*	*	*	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۴,۱۱۱,۵۳۹,۲۳۰	۱۲۳,۵۳۳,۳۳۴	۴۶۸,۰۶۶,۱۴۵	۵۴۰,۲۹۷,۴۲۸	۵۱۱,۹۲۲,۹۵۰	۱,۸۹۶,۵۳۷,۳۳۵	۵۸۱,۱۷۱,۹۲۸	جمع بدهی‌ها
۲,۸۶۴,۲۴۶,۰۸۳,۲۷۵	۲,۷۶۳,۱۸۲,۹۵۰,۴۶۲	۶۷۵,۱۴۹,۱۲۷	۵,۰۹۹,۴۳۹,۴۷۷	۱۰,۰۰۰,۲۰۹۴۹,۲۸۰	۸۴,۵۱۷,۰۹۸,۷۵۲	۷۶۸,۵۰۶,۱۷۷	خالص دارایی‌ها
۵,۴۴۲,۳۹۵,۸۱۰,۵۳۸	(۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۲۸)	۸۵۸,۸۳۵,۹۹۹,۵۱۷	۱,۳۵۱,۷۷۷,۹۳۰,۰۲۰	۶۹۶,۱۷۶,۸۱۲,۱۷۹	۱,۱۵۶,۸۰۱,۶۷۷,۷۰۴	۱,۳۸۰,۸۱۵,۲۶۲,۹۴۶	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۵۴,۶۳۰,۷۳۳	*	۶۶,۱۷۲,۷۵۳	۱۰۱,۷۸۸,۸۰۳	۶۲,۷۳۹,۶۶۹	۱۳,۶۸۲,۷۰۶	۱۰,۳۵۶,۸۱۲	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
 ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



جمع	علاقه ۱	اورد پیشرو	عکاله ۳	عکاله ۱	شهر فرش	صعبید	فولاد شادکان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۱۸۳۳۴۱۸۸۷۶۸	.	.	.	۳۶۶۱۰۴۸۴	(۶۵۴۱۱۰۷۵۰)	۷۶۸۵۲	.
۱۰۳۰۴۵۸۷۴۳۵۹	۷۸۸۱۷۸۱۴۳۳۹	(۳۶۲۵۰۰۰)	۲۰۱۷۶۰۱۹۷	۲۰۱۲۵۳۳۶۰۱۳۱	(۱۶۰۲۶۶۸۰۰۰)	۱۷۰۹۳۳۸۵۳	(۳۹۰۷۹۳۱۰)
۱۳۹۰۶۲۸۴۰۹۱۳۴
۱۴۳۲۲۰۲۰۲۰۵۷۳	۶۷۱۰۳۷۵۸۱۹	۱۱۰۴۸۱۶۵۵۵۳۶	۱۰۵۸۴۱۳۴۸۹۵	۱۵۲۹۷۰۹۴۳۷۸	۸۰۱۶۷۸۹۰۱۳۹	۲۱۰۳۳۶۸۷۹۰۹۵	۳۴۵۱۹۶۷۳۳۳
۸۴۰۸۳۸۰۵۵۵۶	۱۳۶۰۵۷۵۳۳۳۳۹۱	۲۰۱۲۸۲۹۱۰۵۵۲	۱۳۰۷۶۹۰۲۵۳	۳۰۵۱۳۰۵۳۷۷۱۶	۳۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۳۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۴۶۵۸۵۲۳۶۱	.	.	.	۵۰۰۰۰۰۰	۳۳۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	.
۵۰۹۳۲۴۱۸۸۵۴۸۳۱	۲۲۶۰۶۴۰۵۳۳۰۵۳۹	۱۳۶۰۶۰۵۳۳۰۷۷۸	۱۰۹۱۶۶۶۷۳۳۳۵	۲۱۰۱۹۴۰۷۸۸۰۹	۳۸۰۱۱۳۱۹۵۳۹۹	۴۹۸۰۵۳۸۸۰۰	۱۲۳۳۹۰۵۳۸۱۲۲
۱۸۰۴۸۸۳۰۷۰۹۸۸	۲۸۸۳۵۰۲۷۵	۴۹۰۷۸۰۵۱۷	۴۳۵۵۳۰۸	۵۸۱۱۳۰۱۲۹	۶۵۸۸۳۰۷۶	۷۳۰۵۹۵۲۳۳	۷۸۶۸۱۹۲۷
۹۹۰۷۶۴۳۶۲۸۴۳	۱۳۴۳۳۱۰۹۳۰	۴۱۰۳۳۱۰۳۰۵۵۹	۱۸۰۵۳۵۵۹۳	۱۹۴۳۴۵۸۱۱	۳۸۸۳۶۰۳۵۰	۲۵۱۰۱۹۶۸۰	۲۶۹۰۹۱۳۰۱۲۰
۶۸۰۲۵۲۶۷۱۸۳۰	۱۸۲۰۵۷۲۱۵	۴۱۰۳۸۰۹۳۱۰۷۶	۲۲۳۰۸۳۹۰۱	۲۵۲۰۵۵۷۹۷۰	۳۰۴۳۳۱۰۰۰۲۶	۳۳۵۶۱۵۰۱۳۳	۳۳۸۶۵۵۰۶۷
۵۰۵۴۱۳۶۱۹۳۰۰۱۱	۲۳۵۸۸۲۴۷۵۲۳۳	(۲۷۰۷۷۳۴۱۸۰۹۹۸)	۱۰۶۹۳۰۵۹۰۳۳۴	۲۰۹۴۱۰۵۳۰۸۳۹	۳۷۸۰۹۹۳۳۳۳۳	۴۹۰۳۷۹۰۷۷۳۶۷۷	۱۲۳۰۱۴۰۸۸۳۰۷۵

درآمدها:

سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته تجدیداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار نا درآمد ثابت یا علی الحساب

درآمد حاصل از کاربرد بازارگردانی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کاربرد اوراق

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سودخالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱



جمع	شرکت نیان الکترونیک	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	بانک خاورمیانه	صندوق سرمایه گذاری توسعه اطللس مفید	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۱۳,۹۹۷,۳۵۵,۷۶۴	۰	۱۲۴,۳۰۹,۶۳۹,۷۹۹	۵۵۵,۷۶۲,۸۳۵,۵۳۰	۵۸۸۸۸,۸۱۲,۱۰۴	۸۹۵,۹۳۱,۶۵۰,۳۱۹	۴۰۲,۳۳۴,۱۴۷,۸۱۱
(۱۰۰,۳۹۹,۸۹۲,۳۹۳)	(۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴)	۶۲,۰۷۷,۰۲۵۱	(۶۹,۴۰۷,۰۱۵,۸۱۶)	۹۳,۳۶۵,۰۶۹,۷۸۸	(۵۲,۳۳۱,۹۴۵,۵۰۱)	(۷۰,۰۳۶,۷۶۰,۰۰۰)
۳۴,۳۶۹,۳۷۱,۸۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۳۶۹,۳۷۱,۸۰۰	۰	۰
۱,۸۷۹,۳۷۰,۳۹۴	۰	۱۰,۱۸۳,۹۱۳۷	۷۶,۳۹۸,۳۰۴	۰	۱,۳۳۶,۸۹۱,۵۴۳	۴۵۵,۷۸۰,۵۴۸
۱۳۸,۶۲۶,۳۶۷,۶۸۱	۰	۱۲,۷۳۶,۰۸۰,۳۶۰	۳۲,۷۱۶,۵۵۹,۹۸۳	۸۰۰	۷۲,۴۸۰,۳۰۳,۸۵۱	۳۳,۴۳۹,۸۷۶,۰۴۷
۱,۹۰۸,۳۷۲,۹۱۳,۱۲۶	(۲,۰۹۹,۹۲۴,۹۶۴)	۱۵۸,۶۸۶,۶۶۴,۲۵۷	۵۱۹,۱۳۹,۱۸۸,۰۰۱	۱۸۷,۶۳۳,۳۵۳,۳۹۲	۹۱۶,۳۲۶,۶۳۷,۲۱۱	۲۶۷,۲۷۳,۷۷۸,۴۰۶
۱۵,۳۶۱,۱۳۰,۹۱۳	۲۵۳,۶۷۸	۴۶۷,۳۳۰,۱۵۹	۱,۵۸۳,۵۴۹,۳۰۰	۷۸۰,۱۳۹,۸۳۸	۵,۵۵۱,۶۰۳,۱۹۳	۴۳۴,۲۳۵,۲۶۳
۳,۵۸۳,۶۰۲,۵۰۳	۱,۶۹۲,۳۳۶	۶۰,۸۳۱,۱۶۱۷	۸۳۴,۹۰۵,۵۴۷	۸۱۶,۷۳۹,۴۳۲	۱,۱۵۶,۷۳۶,۳۷۳	۷۳۳,۵۳۸,۸۱۵
۱,۸۹۳۴,۷۳۳,۳۷۵	۱,۹۳۶,۸۶۴	۱,۰۷۵,۶۳۷,۸۸۶	۲,۳۱۸,۴۵۴,۹۳۷	۸۶۱,۸۳۷,۸۷۰	۶۷۰,۸۳۹,۶۶۶	۱,۱۹۷,۷۷۳,۰۷۸
۱,۳۶۹,۳۷۸,۳۲۹,۷۳۱	(۲,۱۰۱,۸۷۱,۸۷۸)	۱۵۷,۶۱۱,۰۳۲,۳۷۱	۵۱۶,۷۳۰,۷۳۳,۰۵۴	۱۷۹,۰۰۵,۱۲۶,۶۳۲	۹۰۹,۷۷۸,۱۷۸,۵۴۵	۲۶۶,۰۷۵,۹۵۴,۳۷۸

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد اراکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان مفید
 نادانانتهای توضیحی صورتبندی ملی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳
 (روز اول)
پیوست گزارش حسابرسی
۱۴۰۳/۱۶۱-۵ دوره ۵
 ج - صورت گردش خالص دارایی های تک تک سهام های مورد بازارگردانی

صندوق سرمایه گذاری تک		صندوق سرمایه گذاری ثابت اوند مفید		صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید		بانک خاورمیانه		صندوق سرمایه گذاری توسعه اطللس مفید		صندوق سرمایه گذاری عمار 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	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۱۰۷۸۱۸۸	۰	۸۵۸۸۱۵۹۹۹۹۹۹۷	۶۶۱۷۳۷۵۳	۱۶۵۱۷۷۹۳۰۰۳۰	۱۰۱۷۸۸۰۳	۶۹۶۱۷۶۸۱۲۱۷۹	۶۲۷۲۸۶۹۹	۱۱۵۶۸۰۱۶۷۷۰۴	۱۳۶۸۲۰۶	۱۳۸۰۸۱۵۳۶۳۹۶	۱۰۲۵۵۸۱۲
۲۷۸۸۳۵۸۱۲۰۰۰۰	۷۷۸۸۵۸۱۳	۶۸۳۸۰۳۳۰۰۰۰	۶۸۷۸۰۳۳	۱۱۲۳۶۸۸۵۶۰۰۰۰	۱۱۲۳۶۸۹۵۶	۰	۰	۱۳۸۸۵۵۳۰۰۰۰	۱۳۶۸۸۵۳	۱۳۸۳۵۵۷۰۰۰۰	۱۳۲۷۵۷۱
(۱۶۸۷۸۱۳۰۰۰۰۰)	(۱۶۸۷۸۱۳۰۰۰۰)	(۶۶۱۶۳۷۵۳۰۰۰۰)	(۶۶۱۶۳۷۵۳)	(۱۶۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۶۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	(۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۸۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۳۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۳۳۸۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۶۱۷۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۶۱۷۰۰۰۰۰)
۶۳۳۳۶۸۷۳۳۳۰۰۰	۰	۳۳۶۹۹۹۱۳۹۷۳۳	۰	(۳۰۳۲۰۰۰۰۹۰۲۳۶)	۰	۶۸۸۲۸۷۹۴۰	۰	۳۳۶۹۹۹۸۳۷۳۳۳	۰	۱۰۵۳۰۰۰۰۶۷۵۹۰۵	۰
(۱۶۸۱۳۳۸۳۳۸۱۰)	۰	۵۶۳۱۳۷۱۰۳۶۹۵	۰	۱۷۸۰۱۰۳۱۸۱۳۶	۰	(۱۶۳۳۳۰۰۰۰۰۰)	(۱۶۳۳۳۰۰۰۰۰۰)	۲۹۰۶۱۶۶۳۳۳	۰	۴۶۲۳۳۳۰۷۳۰۰	۰
۳۶۸۱۵۶۹۳۵۷۶۳	۱۵۰۰۶۱۶۹۳	۱۲۰۵۸۷۵۱۴۱۷۴۴	۶۸۵۸۰۳۳	۱۳۳۱۵۵۷۱۹۸۹۳۳	۸۳۸۷۷۵۹	۵۵۸۹۹۶۹۲۱۱۹	۵۶۳۳۳۶۹۹	۱۳۲۷۹۱۲۰۹۴۵۸	۱۳۲۶۳۲۹۸	۲۹۱۶۰۰۱۷۵۶۲۵۱	۱۳۲۸۱۶۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷۶۵۸۰۸۰۰۰۰	۴۷۷۶۸۰۸	۳۰۳۶۵۱۶۰۰۰۰	۳۰۳۶۵۱۶	۱۸۵۸۵۶۳۱۰۰۰۰	۱۸۵۸۵۶۳۱	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۳۰۰۰	۵۵۵۸۳۶۳۰۰۰۰	۵۵۵۸۳۶۳۷
(۱۳۲۳۹۳۳۰۰۰۰)	(۱۳۲۳۹۳۳)	(۳۸۹۳۳۰۰۰۰۰)	(۳۸۹۳۳۰)	(۵۱۸۸۵۰۰۰۰۰۰)	(۵۱۸۸۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۳۲۰۰۰۰۰۰۰)
۳۷۸۰۹۹۳۳۳۳	۰	۳۹۳۳۹۷۳۶۷	۰	۱۳۳۱۴۱۸۸۳۰۷۵	۰	(۲۵۰۶۶۶۱۰۰)	۰	۱۳۳۷۸۸۰۸۶۹۰۴	۰	۱۸۸۳۵۳۳۱۷۶۸	۰
۱۵۵۵۳۵۳۸۶۸	۰	۱۳۶۹۳۳۶۵۱۳۶۸	۰	۱۳۶۹۳۳۶۵۱۳۶۸	۰	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	۰	(۱۱۰۸۹۳۵۰۶۱۶۸۳)	۰	۰	۰
۷۳۷۳۴۰۷۳۳۱۱	۳۳۳۳۸۱۵	۲۰۳۳۸۱۸۵۶۳۵	۲۰۷۰۰۰۹۶	۶۵۴۱۳۸۹۳۰۳۸	۱۳۳۰۱۰۳۱	۶۹۸۳۳۳۳۷۳۸۹۹	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۷۸۸۰۷۹۰۴	۱۵۰۰۳۰۰۰	۷۵۱۸۲۵۷۳۵۱۳۳۴	۳۳۸۸۹۴۷

خاص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود خاص سال

تغیلات

خالص داراییها در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

