

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷,۱۱,۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید(عيار)

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: (۴۴۶۸۲) ۱۳۹۷، ۰۲، ۲۵

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ که دراجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ 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 دارائی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۹

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

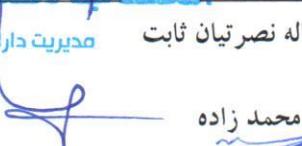
۱۰-۱۷

پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی درچار چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادر رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای 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 درآینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

انتخاب امضا
نماینده
حجت‌الله نصرتیان ثابت
مدیریت داری

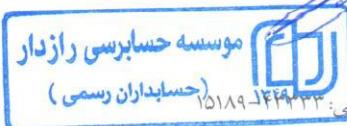


شخص حقوقی
شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) محمود محمدزاده

متولی صندوق

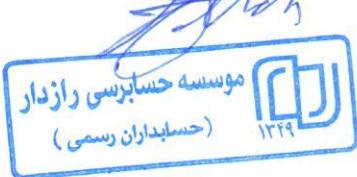


صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائمهای

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۷/۱۱/۳۰</u>	<u>۱۳۹۷/۰۵/۳۱</u>
سرمایه گذاری درگواهی سپرده کالایی	۵	۸۱۸,۸۹۴,۹۹۰,۱۳۷	۱۸۵,۱۶۱,۹۵۰,۱۸۴
سرمایه گذاری درسایر اوراق بهادر بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۵,۲۵۰,۴۴۹,۲۸۲	۱۰۴,۰۰۳,۵۵۰,۹۶۳
حسابهای دریافتی	۷	۰	۱,۱۱۵,۳۷۵
ساپرداریها	۸	۱۴۳,۳۴۲,۸۴۵	۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴
موجودی نقد	۹	۳,۲۳۸,۳۴۲,۲۲۲	۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸
<u>جمع دارایی ها</u>		<u>۸۵۷,۵۲۷,۱۲۴,۴۹۶</u>	<u>۲۹۳,۶۵۳,۲۱۱,۱۹۴</u>
<u>بدھی ها</u>			
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۵۳۳,۶۶۸,۳۲۱	(۲,۰۱۳,۱۰۶,۳۰۷)
بدھی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۳۴۰,۷۵۴,۳۸۸	۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰
بدھی به سرمایه گذاران	۱۲	(۱,۹۰۲,۰۹۰,۰۰۰)	۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰
ساپر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۶۸,۱۴۰,۷۰۲	۲۰,۱۴۴,۹۵۱
<u>جمع بدھی ها</u>			
<u>خالص دارایی ها</u>			
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۴	۸۵۴,۴۸۶,۶۵۱,۰۸۵	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶۸,۰۵۴۷,۴۴۲	۲۵,۳۳۷,۴۴۲
		۱۲,۴۶۶	۱۱,۲۱۳



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

صوت سودوزیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتنهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه

منتنهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

یادداشت

ریال	ریال	
۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳	۱۸,۶۶۳,۷۰۸,۴۵۱	۱۵ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی
۴۲,۳۴۸,۷۸۰,۶۰۱	۸۹,۸۴۸,۵۹۵,۵۰۶	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر و گواهی سپرده کالایی
۱۵,۸۸۴,۸۳۲,۰۴۳	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	۱۷ سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۲,۷۵۰	۱۸ سایر درآمدها
۵۸,۵۸۱,۹۳۶,۷۱۷	۱۱۰,۷۰۸,۹۹۷,۰۵۹	جمع درآمدها

درآمدها:

(۶۹۲,۶۰,۲۶۸۰)	(۲,۳۴۰,۷۵۴,۳۸۸)	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
(۹۷,۰۲۴,۱۶۷)	(۳۶۳,۱۵۱,۴۵۶)	۲۰ سایر هزینه‌ها
(۷۸۹,۶۲۶,۸۴۷)	(۲,۷۰۳,۹۰۵,۸۴۴)	جمع هزینه‌ها
۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰	۱۰۸,۰۰۵,۰۹۱,۲۱۵	سود خالص

هزینه‌ها:

۱۱.۳۶%
۲۰.۳۶%

۲۴.۱۱%
۱۲.۸۴%

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

=

سود خالص

میانگین موزون(ریال) وجه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

=

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال سود(زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت گردش خالص دارایها

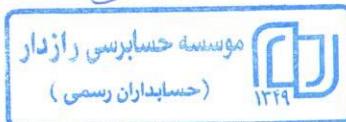
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص دارائیها

سال مالی سه ماه و هفت روزه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
منتھی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱		منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره/سال
۶۹۴,۹۷۴,۴۲۰,۰۰۰	۶۹,۴۹۷,۴۴۲	۶۴۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۹۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰		۱۰۸,۰۰۵,۰۹۱,۲۱۵		سود خالص دوره/سال
(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)		۳۰,۲۷۸,۷۵۰,۰۰۰		تعیلات
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۸۵۴,۴۸۶,۶۵۱,۰۸۵	۶۸,۵۴۷,۴۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ نزد ثبت شرکتها با شماره ۴۴۶۸۲ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۸۷۹۱۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ تحت شماره ۱۱۵۸۶ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از اوراق بهادر مبتنی بر کالا-سکه طلا و مدیریت این سبد است. منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادر (اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا، اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، از تاریخ ثبت به مدت نامحدود ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://ayaretf.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای 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 رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک	درصد ممتاز
۱	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹/۹	%۱/۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

%۰/۰۰۱	%۰/۱	۱,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۲
%۱/۴۶۱	%۹۹/۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع	

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی 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 متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

بازارگردان، شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید است که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳ با شماره ثبت ۵۲۰۴۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبری است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- ۳- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهییه شده است.

۲- ۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا شامل گواهی سپرده کالایی، قراردادهای آتی کالا و قراردادهای اختیار معامله مبتنی بر کالا 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳. هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا مفید

دادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی: سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی به عنوان سرمایه‌گذاری جاری سریع المعامله طبقه بندی و ارزیابی آن در مقاطع گزارشگری مالی مطابق با مفاد استاندارد حسابداری شماره ۱۵ صورت می‌پذیرد.

۲-۲-۳- سرمایه‌گذاری در قراردادهای آتی: در محاسبه قیمت خرید و فروش قرارداد آتی، ارزش قرارداد آتی در هر زمان معادل آخرین قیمت معاملاتی قرارداد مربوطه ضربدر اندازه قرارداد آتی در بورس است.

۳-۲-۳- 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.

۴-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۳-۳- سود گواهی سپرده کالایی و سکه طلا: با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملا خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحويل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی در بورس، خرید و فروش اوراق بهادر محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی" (مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقالات این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می‌باشد.

۲- سود قراردادهای آتی :

برای محاسبه ارزش خالص دارایی‌های صندوق در مورد قراردادهای آتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان مبنای محاسبات خواهد بود. رویه محاسبه میزان معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر لحظه از جلسه معاملاتی معادل موجودی حساب عملیاتی صندوق در هر زمان می‌باشد. کارمزدهای خرید و فروش و سایر هزینه‌ها در تمام موارد فوق (گواهی سپرده کالایی، قرارداد اختیار معامله و قرارداد آتی) بر اساس مقررات سازمان بورس اوراق بهادر و بورس مربوطه و همچنین مالیات بر اساس قوانین مالیاتی تعیین می‌شوند.

۳-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع می‌باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس ظرف مدت ۱ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	صفر ریال
کارمزد مدیر	صفر ریال هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق
کارمزد متولی	سالانه پنج در هزار(۵/۰۰) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد بازارگردان	سالانه یک در هزار(۱۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱٪ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق بررسد.
هزینه‌های دسترسی به نرمافزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرمافزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشتبه و با تصویب مجمع صندوق.
سرمایه‌گذاری صندوق	هزینه سپرده گذاری واحدهای مطابق یا قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۶-۳- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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.

۷-۳- 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.

۸-۳- 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 ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه متنی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی مبتنی بر سکه طلا به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
بهای تمام شده-ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش-ریال
۴۶.۱۵%	۱۳۵,۵۲۴,۹۸۱,۷۵۰	۱۰۰,۵۲۲,۹۵۴,۴۱۹	۰.۰۰%	۰	۰
۱۰.۳۶%	۳۰,۴۱۵,۴۲۵,۴۳۴	۲۳,۵۲۳,۵۲۰,۲۶۹	۶.۴۳%	۵۵,۱۴۳,۱۸۴,۷۵۰	۴۸,۱۰۳,۷۳۱,۶۲۸
۶.۵۵%	۱۹,۲۲۱,۵۴۳,۰۰۰	۱۸,۵۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۰.۰۰%	۰	۰
۰.۰۰%	۰	۰	۶۱.۱۱%	۵۲۴,۰۵۵,۰۵۱,۳۲۴	۴۵۰,۲۵۷,۷۶۳,۷۰۶
۰.۰۰%	۰	۰	۲۷.۹۵%	۲۳۹,۶۹۶,۷۵۴,۰۶۳	۲۰۷,۳۸۹,۲۸۰,۰۶۹
۶۳.۰۵%	۱۸۵,۱۶۱,۹۵۰,۱۸۴	۱۴۲,۶۶۹,۵۹۹,۶۸۸	۹۵.۴۹%	۸۱۸,۸۹۴,۹۹۰,۱۲۷	۷۰۵,۷۵۰,۷۷۵,۴۰۳

سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲
سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان
سکه طلا ۹۹۱۲ خزانه سپهر(ب)
سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه رفاه
سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات

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

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱						۱۳۹۷/۱۱/۳۰						نام اوراق
خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نخ سود درصد	تاریخ سرسید					
۱۷.۰۰%	۴۹,۹۱۴,۵۴۱,۳۷۲	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاره جنوب کیش				
۸.۶۴%	۲۵,۳۸۵,۹۷۹,۵۴۶	۰.۰۰%	۰	۰	۰	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	اجاره پتروآید آسیا ۳ماهه درصد				
۹.۷۷%	۲۸,۰۷۰,۳۰۰,۰۴۵	۱.۱۴%	۹,۷۶۹,۲۵۶,۵۵۰	۱۸,۱۲۴,۷۵۴	۹,۶۶۹,۵۰۴,۳۱۴	۱۶	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه %۱۶				
۰.۰۰%	۰	۲.۹۷%	۲۵,۴۸۱,۱۹۲,۷۳۳	۰	۲۵,۰۱۴,۱۷۱۳۹,۰۷	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸				
۳۵.۴۲%	۱۰۴,۰۰۴,۳۵۵,۹۶۳	۴.۱۱%	۳۵,۰۲۵,۰۴۴۹,۲۸۲	۱۸,۱۲۴,۷۵۴	۲۴,۸۱۱,۲۱۸,۲۲۱							

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۷/۱۱/۳۰		
تزریل شده	تزریل شده	ذخیره تزریل	نخ تزریل	تزریل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۱۱۵,۳۷۵	۰	۰	۱۰	۰	
۱,۱۱۵,۳۷۵	۰	۰		۰	

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت

صندوق سرماهه گذاری در اوراق بهادر متبوع بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

-۸- سایردارایها

سایر دارایها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۰	۲۱۶,۲۰۷,۹۳۹	۱۴۳,۳۴۲,۸۴۵
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۰	۲۱۶,۲۰۷,۹۳۹	۱۴۳,۳۴۲,۸۴۵

آبونمان نرم افزار صندوق

-۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸	۷۰۲,۱۵۵
۰	۳,۲۳۷,۶۴۰,۰۷
۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸	۳,۲۳۸,۳۴۲,۲۳۲

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۲۳۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۰۲۳۲

-۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۱۳,۱۰۶,۳۰۷)	۱,۱۴۲,۴۴۴,۳۴۸,۷۴۴	۱,۱۴۶,۹۷۱,۱۲۳,۳۷۲	۲,۵۳۳,۶۶۸,۳۲۱
(۲,۰۱۳,۱۰۶,۳۰۷)	۱,۱۴۲,۴۴۴,۳۴۸,۷۴۴	۱,۱۴۶,۹۷۱,۱۲۳,۳۷۲	۲,۵۳۳,۶۶۸,۳۲۱

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه مبتنی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

بدھی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹۲,۷۴۵,۶۸۰	۱۰,۱۹,۷۸۴,۸۵۳
۸۸,۴۸۹,۳۶۲	۱۴۸,۴۳۰,۷۷۵
۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	۱۰,۱۰۳,۱۱۴,۰۳۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۲۴,۷۷۲
۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰	۲,۳۴۰,۷۵۴,۳۸۸

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران مشتمل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۴۰,۰۰۰
.	(۲۰,۲۶,۹۳۰,۰۰۰)
۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰	(۱۹,۰۲,۰۹۰,۰۰۰)

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۰,۰۴۴,۹۵۱	۶۸,۱۴۰,۷۰۲
۱۰۰,۰۰۰	.
۲۰,۱۴۴,۹۵۱	۶۸,۱۴۰,۷۰۲

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	تعداد
۲۷۲,۸۹۰,۰۴۳,۸۰۳	۲۴,۳۳۷,۴۴۲
۱۱,۲۱۲,۷۶۶,۰۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲
ریال	تعداد
۸۴۲,۰۲۱,۰۲۶,۸۹۶	۶۷,۵۴۷,۴۴۲
۱۲,۴۶۵,۶۲۴,۱۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۵۴,۴۸۶,۶۵۱,۰۸۵	۶۸,۵۴۷,۴۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بدهادار متنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه متمیز به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بدهادار و گواهی سپرده کالایی

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتها به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰	۱۸,۶۰۵,۷۳۳,۴۲۵	۱۵-۱
(۱,۳۸۰,۴۱۶,۹۳۷)	۵۷,۹۷۵,۰۲۶	۱۵-۲
۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳	۱۸,۶۶۳,۷۰۸,۴۵۱	

سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱	سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲	۲۲,۰۲۰	۹۹,۴۳۸,۲۹۴,۸۰۰	۹۱,۷۷۵,۶۰۵,۴۳۲	۱۲۴,۲۹۷,۸۴۴	۰	۷,۵۳۸,۳۹۱,۵۲۴	۱,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰
۲	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان	۱۱,۷۸۰	۵۶,۴۲۴,۶۴۸,۷۴۰	۴۸,۲۰۳,۸۲۰,۱۴۰	۷۰,۵۳۰,۸۰۸	۰	۸,۱۵۰,۲۹۷,۷۹۲	.
۳	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات	۱۰,۶۴۰	۴۹,۴۲۳,۲۱۲,۰۵۰	۴۶,۴۴۴,۳۸۸,۹۴۵	۶۱,۷۷۸,۹۹۶	۰	۲,۹۱۷,۰۴۳,۰۹	.
			۲۰,۵,۲۸۶,۱۵۵,۰۹۰	۱۸۶,۴۲۳,۸۱۴,۵۱۷	۲۵۶۰,۷,۶۴۸	۰	۱۸,۶۰۵,۷۳۳,۴۲۵	۱,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰

با توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰ سفارش معادل یک سکه می باشد.

۱-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱
۱	اجاره فولادکاره کیش، سه ماهه %۲۰	۴۸,۱۰۰	۴۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۵۰,۱۲۷,۰۱	۳۴,۸۷۲,۵۰۰	۰	(۱)	(۱,۲۹۵,۰۲۶,۹۰۶)
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳۰ ماهه درصد	۴۹,۹۹۴	۴۹,۹۹۵,۳۹۲,۷۰۶	۴۹,۹۹۴,۷۶۲,۵۴۳	۳۳,۰۶۳,۳۲۰	۰	(۳۳,۰۶۳,۳۲۰)	(۱۰,۸۲۱,۷۸۸)
۳	اسنادخزانه - ۳ بودجه ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۱۹۵,۰۳۴
۴	اسنادخزانه - ۲۱ بودجه ۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۳۶,۷۲۳
۵	صکوک اجاره رایتل ماهانه %۲۱	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۲۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۱۵	۰	(۱۷,۰۳۷,۰۰۱۵)	.
۶	صکوک اجاره مخابرات - ۳ ماهه %۱۶	۳۴,۵۰۰	۳۱,۷۴۲,۹۹۵,۰۰۰	۳۱,۶۱۱,۴۶۴,۹۷۰	۲۳,۰۱۳,۶۶۸	۰	۱۰,۸۵۱,۶۳۶۲	.
			۱۴۱,۸۳۸,۰۹۷,۰۶	۱۴۱,۶۸۰,۰۵۵,۱۱۴	۱۰۰,۴۷۹,۵۶۶	۰	۵۷,۹۷۵,۰۲۶	(۱,۳۸۰,۴۱۶,۹۳۷)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

بادداشت	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی شش ماهه	منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی سه ماه و هفت روزه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۸۹,۴۲۷,۴۸۹,۱۹۴	۴۲,۴۹۲,۳۵۰,۴۹۲	(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۱)	(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۱)
۱۶-۲	۴۲۱,۱۰۶,۳۱۲	۴۲۱,۱۰۶,۳۱۲		
	۸۹,۸۴۸,۵۹۵,۵۰۶	۴۲,۳۴۸,۷۸۰,۶۰۱		

سود(زیان) نگهداری گواهی سپرده کالایی
سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۶- سود(زیان) نگهداری گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲	۱۱۱,۸۰۰	۵۲۴,۷۱۰,۹۴۰,۰۰۰	۴۷۱,۸۶۵,۲۲۳,۸۰۸	۶۵۵,۸۸,۶۷۵	•	۵۲,۱۸۸,۸۲۷,۵۱۷	۵۲,۱۸۸,۸۲۷,۵۱۷	۳۳,۹۰۲,۰۷۷,۳۲۶
۲	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان	۱۱,۸۰۰	۵۵,۲۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۲۳,۳۱۸,۷۱۱	۶۹,۰۱۵,۲۵۰	•	۵,۴۱۹,۸۶۶,۰۳۹	۵,۴۱۹,۸۶۶,۰۳۹	۶,۸۹۱,۹۰۵,۱۶۶
۳	سکه طلا ۹۹۱۲ خزانه سیهر(ب)	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۸,۴۱۸,۰۰۰
۴	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات	۵۰,۷۵۰	۲۳۹,۹۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۰۷,۸۷۷,۹۵۸,۴۲۴	۲۹۹,۹۹۵,۹۳۸	•	۳۱,۸۱۸,۷۹۵,۶۳۸	۳۱,۸۱۸,۷۹۵,۶۳۸	۴۲,۴۹۲,۳۵۰,۴۹۲
			۸۱۹,۹۱۹,۸۹۰,۰۰۰	۷۲۹,۴۶۷,۵۰۰,۹۴۳	۱,۰۲۴,۸۹۹,۸۶۳	•	۸۹,۴۲۷,۴۸۹,۱۹۴	۸۹,۴۲۷,۴۸۹,۱۹۴	

با توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰ سفارش معادل یک سکه می باشد.

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۷/۱۱/۳۰

۱۶- سود(زیان) نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	اجاره فولادکاوه کیش، سه ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۴۳۵,۸۳۶)
۲	اجاره پتروامید آسیا ۲۰ ماهه درصد	-	-	-	-	-	-	-	(۳۶,۰۳۰,۵۸۸)
۳	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۰,۰۵۰	۹,۷۵۸,۲۰۶,۵۰۰	۹,۶۶۹,۵۰۴,۳۱۳	۷,۷۴,۷۰۰	•	۸۱,۶۲۷,۴۸۷	۸۱,۶۲۷,۴۸۷	۵,۸۹۶,۵۳۳
۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۲۵,۰۸۸	۲۵,۴۹۹,۶۸۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۱,۷۱۳,۹۰۷	۱۸,۴۸۷,۲۶۸	•	۳۳۹,۴۷۸,۸۲۵	۳۳۹,۴۷۸,۸۲۵	(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۱)
			۳۵,۲۵۷,۸۷۶,۵۰۰	۳۴,۸۱۱,۲۱۸,۲۲۰	۲۵,۵۶۱,۹۶۸	•	۴۲۱,۱۰۶,۳۱۲	۴۲۱,۱۰۶,۳۱۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

داداشهای توضیحی صورتی های مالی

دوره مالی شش ماهه متمیز به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۲۱۳,۴۸۷,۴۳۳	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸	۱۷-۱
۱۶۷۱,۳۴۴۶۱۰	۲۹۴,۶۱۳,۵۵۴	۱۷-۲
۱۵,۸۸۴,۸۳۲,۰۴۳	۲,۱۹۶,۶۹۰,۳۵۲	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۷- سود اوراق مشارکت:

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه متمیز به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰					
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ انتشار	
ریال	ریال	درصد	ریال			
۱۳,۰۲۰,۳۲۴,۸۲۹	۲۱,۵۰۲,۸۰۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۱۶	اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
۸۰,۱۹۱۲,۵۷۵	۵۴۳,۳۹۵,۰۷۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	اوراق مشارکت اجاره پتروآمید آسیا ۲۰ ماهه درصد
۳۹۱,۲۵۰,۰۲۹	۱,۱۹۸,۸۶۳,۱۳۶	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه %۱۶
.	۱۳۸,۳۱۵,۷۸۲	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %
۱۴,۲۱۳,۴۸۷,۴۳۳	۱,۹۰۲,۰۷۶,۷۹۸					

اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره پتروآمید آسیا ۲۰ ماهه درصد
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه %۱۶
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه متمیز به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۶۷۱,۳۴۴۶۱۰	۲۹۴,۶۱۳,۵۵۴	*	۲۹۴,۶۱۳,۵۵۴	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷

سود سپرده بانکی :

سود سپرده بانک-ملت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید
بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

- ۱۸ - سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است.

سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی شش ماهه
منتھی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
.	۲,۷۵۰
.	۲,۷۵۰

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی

- ۱۹ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی شش ماهه
منتھی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹۲,۳۴۵,۶۸۰	۱۰,۱۹,۷۸۴,۸۵۳
۸۸,۴۸۹,۳۶۲	۱۴,۸۴۳۰,۷۷۵
۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	۱,۱۰۳,۱۱۴,۰۳۸
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۲۴,۷۲۲
۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰	۲,۳۴۰,۷۵۴,۳۸۸

- ۲۰ - سایر هزینه ها

سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی شش ماهه
منتھی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۷۶,۴۴۹,۲۱۶	۲۱۶,۲۰۷,۹۳۹
۲۰,۰۴۴,۹۵۱	۴۸,۰۹۵,۷۵۱
۵۳۰,۰۰۰	۵۸۸,۸۴۷,۷۶۶
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۰۲۴,۱۶۷	۳۶۳,۱۵۱,۴۵۶

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

سایر هزینه ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری

- ۲۱ - تعدیلات

سال مالی سه ماه و هفت روزه	دوره مالی شش ماهه
منتھی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتھی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۴,۵۰۷,۲۴۰,۰۰۰	۸۶,۷۵۳,۷۰۰,۰۰۰
(۳۱,۵۷۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۵۶,۴۷۴,۹۵۰,۰۰۰)
(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)	۳۰,۲۷۸,۷۵۰,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

- ۲۲ - تعهدات و بدھی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدھی احتمالی ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۱.۴۶%	۹۹۹,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید
۰.۱۵%	۱۰۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید
۰.۰۰%	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	مؤسس	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادقی دمنه
۰.۰۱٪	۱۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گل دوست
۱.۶۵%	۱,۱۳۰,۰۰۰			

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

مانده طلب (بدھی) - ریال	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۲,۵۳۳,۶۸,۳۲۱)	۲,۲۸۹,۳۹۵,۴۷۲,۱۱۶	خرید و فروش اوراق بهادر	سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری مفید
(۱۰,۱۹,۷۸۴,۸۵۳)	۱,۰۱۹,۷۸۴,۸۵۳	کارمزد ارکان(مدیر)	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید
(۱۴۸,۴۳۰,۷۷۵)	۱۴۸,۴۳۰,۷۷۵	کارمزد ارکان(متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار
(۱,۱۰۳,۱۱۴,۰۳۸)	۱,۱۰۳,۱۱۴,۰۳۸	کارمزد ارکان(بازارگردان)	بازارگردان صندوق	گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)
(۶۹,۴۲۴,۷۲۲)	۶۹,۴۲۴,۷۲۲	کارمزد ارکان(حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی رهیان

- ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد یا اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخداده است.