

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۰۵،۳۱

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

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ 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 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 گردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی
شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

متولی صندوق

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) محمود محمدزاده

نماینده
حجت‌الله نصرتیان ثابت

امضا

شخص حقوقی

امضا

نماینده

امضا

نماینده

امضا

نماینده

امضا

نماینده

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

<u>۱۳۹۷/۰۵/۳۱</u>	<u>۱۳۹۸/۰۵/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱۸۵,۱۶۱,۹۵۰,۱۸۴	۱۰۰,۱۵۱,۱۵۳,۷۶۴,۶۶۰	۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۰۴,۰۰۳,۵۵۰,۹۶۳	۵۰,۸۵۵,۲۲۴,۳۲۵	۶	سرمایه گذاری درسایر اوراق بهادر بدارآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۱۵,۳۷۵	۰	۷	حسابهای دریافتی
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵	۸	سایر داراییها
۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸	۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸	۹	موجودی نقد
۲۰,۱۳۳,۱۰۶,۳۰۷	۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۹۵,۵۶۶,۳۱۷,۵۰۱</u>	<u>۱,۰۷۳,۸۵۲,۷۴۰,۴۰۰</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
۶۹۲,۶۰۲,۵۸۰	۵,۴۸۱,۸۸۱,۲۰۸	۱۱	بدھی به ارکان صندوق
۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	۱۲	بدھی به سرمایه گذاران
۲۰,۱۴۴,۹۵۱	۱,۰۴۸,۹۷۶,۷۱۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱۱,۵۶۳,۵۰۷,۶۳۱</u>	<u>۷,۸۵۶,۸۰۷,۹۱۹</u>		<u>جمع بدھی ها</u>
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۹۶,۳۵۷,۴۴۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۲۱۳	۱۱,۰۶۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

۲

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی سه ماه و هفت روزه

سال مالی

منتنهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

منتنهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

پادداشت

ریال

ریال

۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳

۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴

۱۵

سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

۴۲,۳۴۸,۷۸۰,۶۰۱

(۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴)

۱۶

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

۱۵,۸۸۴,۸۳۲,۰۴۳

۳,۵۵۵,۲۱۹,۹۵۸

۱۷

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

۵۸,۵۸۱,۹۳۸,۷۱۷

(۲۲,۰۷۱,۹۳۵,۵۶۲)

۱۸

جمع درآمدها

هزینه‌ها:

هزینه کارمزد ارکان

(۵۹۲,۵۰۲,۶۸۰)

(۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹)

۱۹

(۹۷۰,۰۲۴,۱۶۷)

(۲,۲۷۷,۱۱۹,۱۹۸)

۲۰

سایر هزینه‌ها

(۷۸۹,۵۲۶,۸۴۷)

(۹,۰۷۷,۶۲۱,۸۲۷)

جمع هزینه‌ها

۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰

(۳۱,۹۴۴,۵۵۷,۳۸۹)

سود خالص

۱۱,۳۶%

۴,۳۳%—

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۰,۳۶%

۲,۷۴%—

بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

=

سود خالص

میانگین موزون(ریال) وجوده استفاده نشده

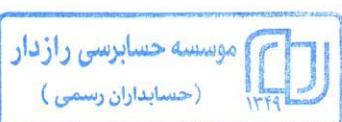
بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

=

تفاوت قیمت صدور و ابطال سود(زیان) خالص

خالص دارایی های پایان دوره

بازده انتشارهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



۳



انتخاب مفید
مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید
صورت گردش خالص داراییها
سال مالی متمی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی سه ماه و هفت روزه		سال مالی		یادداشت
متنهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	متنهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
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	۹۶۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۶۰,۰۰۰)	(۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۹۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۵۷,۷۹۲,۳۰۹,۸۷۰		(۳۱,۹۴۴,۵۵۷,۳۸۹)		سود خالص دوره/سال
(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)		۱۰۳,۶۳۷,۶۸۰,۰۰۰		تعديلات
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

۲۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی نایزیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 وشناسه ملی ۱۴۰۰۷۵۸۷۹۱۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ تحت شماره ۱۱۵۸۶ ع تقدیر 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 تاریخ 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 ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹/۹	%۱/۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلا مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متنه به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

٪۰/۰۰۱	٪۰/۱	۱,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۲
٪۱/۰۳۱	۱۰۰٪	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، 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 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 رهیبن 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 سه‌پروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

۳-۲- 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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.

۲-۳-۲- 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.

۴-۳-۲- 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، عملای 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 بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارهای وندهادهای 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.

۲-۳- 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 بهادار و بورس مربوطه و همچنین مالیات بر اساس قوانین مالیاتی تعیین می‌شوند.

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

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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- 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 نیز پس از تشکیل مجمع 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.

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	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجتمع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	سالانه پنج در هزار(۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و یک درصد از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار(۱۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداقل ۳۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار(۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق بررسد.
هزینه‌های دسترسی به نرمافزار، تارنمایی 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق یا قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۶-۳- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱			۱۳۹۸/۰۵/۳۱		
درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال
۴۵۸۴%	۱۳۵,۵۲۴,۹۸۱,۷۵۰	۱۰۰,۶۲۲,۹۵۴,۴۱۹	۰۰۰%	-	-
۱۰.۲۹%	۳۰,۴۱۵,۴۲۵,۴۳۴	۲۳,۵۲۳,۵۲۰,۲۶۹	۱۰.۵۹%	۱۱۳,۷۴۶,۹۷۰,۹۰۳	۱۲۵,۱۱۷,۸۴۶,۲۴۰
۶.۵۰%	۱۹,۲۲۱,۵۴۳,۰۰۰	۱۸,۵۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۰۰۰%	-	-
۰.۰۰%	-	-	۵۲.۵۱%	۵۶۳,۹۱۲,۲۲۷,۵۰۰	۶۴۷,۲۲۲,۳۰۸,۳۶۲
۰.۰۰%	-	-	۳۱.۴۳%	۳۳۷,۴۹۴,۵۶۶,۲۵۷	۳۵۴,۲۲۳,۴۲۲,۶۷۵
۶۲۵۲%	۱۸۵,۱۶۱,۹۵۰,۱۸۴	۱۴۲,۶۶۹,۰۹۹,۶۸۸	۹۴.۵۳%	۱,۰۱۵,۱۵۳,۷۶۴,۶۶۰	۱,۱۲۶,۵۷۳,۵۷۷,۲۷۷

- سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲
- سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان
- سکه طلا 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:

نام اوراق	تاریخ سرسید	نرخ سود	درصد	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایها	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
اوراق اجره فولادکاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	۴۹,۹۱۴,۵۴۱,۱۷۲	۰.۰۰%	-	-	-	-	۱۶.۸۸%
اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۰ درصد	-	-	-	-	-	۲۵,۳۸۵,۹۷۹,۵۴۶	۰.۰۰%	-	-	-	-	۸.۵۹%
صکوک اجره مخابرات ۳ ماهه ۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶	درصد	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۹,۱۷۸	۱۶,۳۵۸,۳۶۲,۰۲۴	۱.۵۲%	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۹.۷۱٪	
اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۰.۰۰٪
اسناد خزانه ۱۲-م بودجه ۹۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	-	-	۲.۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۵۵,۴۵۶,۱۲۰	۰.۲۵٪	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه ۷-م بودجه ۹۷	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	-	-	۳۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۸۵۲,۵۲۱,۲۹۳	۲.۸۷٪	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه ۷-م بودجه ۹۸	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	۱۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸۸,۸۴,۳۸۸	۰.۰۹٪	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۰.۰۰٪	
اسناد خزانه ۷-م بودجه ۹۸	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	-	-	۵۳,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۱۹,۱۷۸	۵۰,۸۵۵,۴۲۴,۳۲۵	۴.۷۴٪	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۳۵.۱۸٪	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

داداشهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیراست:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱,۱۱۵,۳۷۵	۰
۱,۱۱۵,۳۷۵	۰

سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت

۸- سایردارایها

سایر دارایها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۳۰۶,۸۳۹	۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵
۳۵۹,۵۵۰,۷۸۴	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۶,۳۰۶,۸۳۹	۴۴۸,۲۴۳,۹۴۵

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸	۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸
۴,۱۲۷,۰۴۳,۸۸۸	۶,۱۰۹,۹۵۷,۶۰۸

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 می باشد.

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۸۶,۸۱۰,۳۱۵,۱۷۰	۲,۱۸۷,۵۷۸,۷۱,۶۱۵	۲,۱۸۷,۵۷۸,۷۱,۶۱۵	۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲
۲,۱۸۶,۸۱۰,۳۱۵,۱۷۰	۲,۱۸۷,۵۷۸,۷۱,۶۱۵	۲,۱۸۷,۵۷۸,۷۱,۶۱۵	۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلا مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمیز به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۹۲,۷۴۵,۶۸۰	۲,۵۶۰,۳۳۲,۰۳۹	مدیر
۸۸,۴۸۹,۳۶۲	۱۶۶,۰۷۵,۸۰۶	متولی
۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	۲,۶۸۴,۸۹۷,۹۵۵	بازارگردان
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۷۵,۴۰۸	حسابرس
۶۹۲,۶۰۲,۶۸۰	۵,۴۸۱,۸۸۱,۲۰۸	

۱۲- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	بابت درخواست ابطال
۱۰,۸۵۰,۷۶۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۹۵۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۴۴,۹۵۱	۱۸۰,۳۹۰,۸۱۱	ذخیره تصفیه
۱۰۰,۰۰۰	۰	واریز نامشخص
.	۸۶۸,۸۵۸,۹۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۲۰,۱۴۴,۹۵۱	۱,۴۸۹,۷۶,۷۱۱	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۰۵/۳۱		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۷۲,۸۹۰,۰۴۲,۸۰۳	۲۴,۳۳۷,۴۴۲	۱۰,۰۵۴,۹۳۲,۹۹۹,۴۰۲	۹۵,۳۵۷,۴۴۲
۱۱,۲۱۲,۷۶۶,۰۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۶۲,۹۳۳,۰۷۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۸۴,۱۰۲,۸۰۹,۸۷۰	۲۵,۳۳۷,۴۴۲	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰	۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷	۱۵-۱
(۱,۳۸۰,۴۱۶,۹۳۷)	۹۰,۲,۷۸۵,۷۴۷	۱۵-۲
۳۴۸,۳۲۴,۰۷۳	۸۶,۴۲۰,۲۱۶,۹۴۴	

سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ردیف
۱	سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲	.	.	.	.	.	۱,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰	
۲	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان	۱۳,۷۸۰	۶۵,۷۱۷,۸۷۵,۱۹۰	۵۷,۰۱۸,۲۴۸,۴۴۳	۸۲,۱۴۷,۲۴۰	۰	۸۶,۱۷,۴۷۹,۵۰۷	
۳	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات	۱۱,۹۶۰	۵۵,۶۲۳,۸۵۱,۱۸۰	۵۲,۰۴۳,۴۸۵,۷۷۹	۶۹,۰۲۹,۶۹۷	۰	۳,۵۱۰,۰۳۵,۷۰۴	
۴	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه رفاه	۱۴۴,۳۰۰	۶۸۷,۰۷۲,۸۲۵,۴۰۰	۶۱۳,۵۲۵,۵۹۹,۹۸۱	۱۵۸,۱۰۹,۴۳۳	۰	۷۳,۳۸۹,۱۱۵,۹۸۶	
			۸۰,۸,۴۱۴,۵۵۱,۷۷۰	۷۲۲,۵۸۷,۳۳۴,۲۰۳	۳۰,۹,۷۸۶,۳۷۰	۰	۸۵,۵۱۷,۴۳۱,۱۹۷	۱,۷۲۸,۷۴۱,۰۱۰

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

۱۵-۲- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ردیف
۱	اجاره فولادکاره کیش سه ماهه ۰٪	۴۸,۱۰۰	۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۶۵,۱۲۷,۵۰۱	۳۴,۸۷۲,۵۰۰	۰	(۱,۲۹۵۰,۰۶۹,۰۶)	
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه ۲۰درصد	۴۹,۹۹۴	۴۹,۹۹۵,۴۹۲,۷۰۶	۴۹,۹۹۴,۷۶۲,۶۴۳	۳۳,۸۹۳,۳۸۳	۰	(۱۰۹,۸۲۱,۰۷۸)	
۳	استادخزانه ۳-م بودجه ۹۶-۷۱۰-۹۶	.	.	.	.	.	۹,۱۹۵,۰۳۴	
۴	استادخزانه ۳-م بودجه ۹۶-۷۲۲-۹۶	.	.	.	.	.	۱۵,۲۳۶,۷۲۳	
۵	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۲۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۰۰,۰۱۵	۰	(۱۷,۳۷۸,۰۱۵)	
۶	صکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱۶٪	۳۴,۵۰۰	۳۱,۷۴۲,۹۹۵,۰۰۰	۳۱,۶۱۱,۴۶۴,۹۷۰	۲۳,۰۱۳,۶۶۸	۰	۱۰,۸,۵۱۶,۳۶۲	
۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۲۵,۸۸۸	۲۵,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۴۱,۷۱۳,۹۰۷	۰	۷۶۶,۲۸۶,۰۹۳		
۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۸۰۴۱۱-۹۶-۷۱۰-۹۶	۱,۸۸۶	۱,۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۷,۴۷۵,۳۷۲	۰	۹۸,۰۵۲۴,۶۲۸		
			۱۶۹,۶۱۲,۵۰۹,۷۰۶	۱۶۸,۶۰۹,۲۴۴,۳۹۳	۱۰۰,۴۷۹,۵۶۶	۰	۹۰,۲,۷۸۵,۷۴۷	(۱,۳۸۰,۴۱۶,۹۳۷)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی مبتنی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

بادداشت	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سال مالی ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی سه ماه و هفت روزه
ریال	۴۲,۴۹۲,۳۵۰,۴۹۲	(۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,۰۵۴)	۱۶-۱
	(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۱)	۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰	۱۶-۲
	۴۲,۳۴۸,۷۸۰,۶۰۱	(۱۱۲,۱۴۷,۳۷۵,۲۱۴)	

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

سال مالی مبتنی به
۱۳۹۸/۰۵/۳۱

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	سکه تمام بهار آزادی تحويل ۹۷۱۲	.	.	.	.	.	۳۴,۹۰۲,۰۲۷,۳۲۶		.	.	.	۳۴,۹۰۲,۰۲۷,۳۲۶	
۲	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه سامان	۲۷,۴۳۰	۱۱۳,۸۹,۳۳۲,۵۷۰	۱۲۶,۵۴۶,۵۰۳,۳۹۲	۱۴۲,۳۶۱,۶۶	۰	۶,۸۹۱,۹۰۵,۱۶۶	(۱۲,۷۹۹,۵۳۲,۴۸۸)	۰	۰	۰	۶,۸۹۱,۹۰۵,۱۶۶	(۱۲,۷۹۹,۵۳۲,۴۸۸)
۳	سکه طلا ۹۹۱۲ خزانه سپهر(پ)	.	.	.	.	.	۶,۹۸۱,۴۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶,۹۸۱,۴۱۸,۰۰۰	۰
۴	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه صادرات	۸۱,۳۳۰	۳۳۷,۹۱۶,۹۵۶,۴۶۰	۳۵۴,۷۱۱,۷۷۴,۶۱	۴۲۲,۳۶۵,۲۰۳	۰	۰	(۱۷,۲۱۷,۲۰۸,۷۰۴)	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۲۱۷,۲۰۸,۷۰۴)
۵	سکه تمام بهار تحويل ۱ روزه رفاه	۱۳۵,۴۰۰	۵۶۴,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۲۲۲,۳۰۸,۳۶۲	۷۰,۵,۷۷۲,۵۰۰	۰	۴۲,۴۹۲,۳۵۰,۴۹۲	(۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,۰۵۴)	۰	۰	۰	۴۲,۴۹۲,۳۵۰,۴۹۲	(۱۱۳,۳۲۶,۸۲۲,۰۵۴)

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

سال مالی مبتنی به
۱۳۹۸/۰۵/۳۱

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	اجاره فولادکاره کشی، سه ماهه٪ ۲۰	.	.	.	.	.	(۱۱۳,۴۳۵,۸۳۶)		.	.	.	۰	(۱۱۳,۴۳۵,۸۳۶)
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه درصد	.	.	.	.	.	(۳۶,۰۳۰,۵۸۸)		.	.	.	۰	(۳۶,۰۳۰,۵۸۸)
۳	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه٪ ۱۶	۱۸,۵۰۰	۱۶,۳۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۵,۸۷۳,۵۰۷	۱۱,۸۵۶,۶۵۰	۰	۵,۸۹۶,۵۳۳	(۷۹۳,۷۲۳,۰۱۵۷)	۰	۰	۰	۵,۸۹۶,۵۳۳	(۷۹۳,۷۲۳,۰۱۵۷)
۴	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷۴ جم ۹۷۳-۹۷۲	۱,۰۱۹	۹۸۹,۶۰۱,۸۵۰	۹۰۴,۵۷۱,۴۶۰	۷۱۷,۴۶۱	۰	۰	۸۴,۳۱۲,۹۷۹	۰	۰	۰	۸۴,۳۱۲,۹۷۹	۰
۵	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷۴ جم ۹۷۳-۹۷۲	۳۱,۳۲۶	۳۰,۰۷۶,۹۰۵,۶۰۰	۲۸,۹۸۵,۹۹۱,۵۶۹	۲۲,۳۸۴,۳۰۷	۰	۰	۱,۰۶۶,۵۲۹,۷۲۴	۰	۰	۰	۱,۰۶۶,۵۲۹,۷۲۴	۰
۶	اسنادخزانه-م بودجه ۹۷۴ جم ۹۷۳-۹۷۲	۲,۹۰۱	۲,۶۵۷,۳۸۲,۷۲۳	۲,۶۳۳,۱۲۱,۷۷۷	۱,۹۲۶,۶۰۲	۰	۰	۲۲,۳۳۴,۳۴۴	۰	۰	۰	۲۲,۳۳۴,۳۴۴	۰
	اسنادخزانه-م بودجه ۹۶-۹۵ جم ۹۷۴	۵۰,۸۷۵,۸۹۰,۱۷۳	۴۹,۵۹۹,۵۵۸,۳۱۳	۴۶,۸۵۹,۰۲۰	۳۶,۸۸۵,۰۲۰	۰	۰	(۱۴۳,۵۶۹,۸۹۱)	۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰	۰	۰	۱,۱۷۹,۴۴۶,۸۴۰	۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

ناداداشتهای توضیحی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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	سال مالی	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۲۱۳,۴۸۷,۴۳۳	۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵	۱۷-۱
۱,۶۷۱,۳۴۴,۶۱۰	۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳	۱۷-۲
۱۵,۸۸۴,۸۳۲,۰۴۳	۳,۶۵۵,۲۱۹,۹۵۸	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۷-۱ سود اوراق مشارکت:

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سرسید	تاریخ انتشار
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۳,۰۲۰,۳۲۴,۸۲۹	۱۵,۱۴۹,۵۵۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۱۶
۸۰۱,۹۱۲,۵۷۵	۵۴۳,۳۹۵,۰۷۴	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰
۳۹۱,۲۵۰,۰۲۹	۲,۰۹۸,۸۹۴,۶۰۸	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۱۰/۲۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
	۱۳۱,۱۳۱,۱۲۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۱۴,۲۱۳,۴۸۷,۴۳۳	۳,۲۸۸,۷۷۰,۳۶۵				

اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳۰ ماهه درصد
اوراق مشارکت سکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه %۱۶
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه %۲۱

سال مالی سه ماه و هفت روزه

منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید	گزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱,۶۷۱,۳۴۴,۶۱۰	۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳	*	۳۶۶,۴۴۹,۵۹۳	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷

۱۷-۲ سود سپرده بانکی :

سود سپرده بانک-ملت

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمیز به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

-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 منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتها به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
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 منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتها به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۲,۷۴۵,۶۸۰	۳,۴۷۸,۱۳۸,۴۰۷
۸۸,۴۸۹,۳۶۲	۲۹۹,۵۶۳,۵۰۳
۴۵۱,۳۶۷,۶۳۸	۳۶۷۷,۷۰۰,۵۸۹
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰
۶۹۲,۵۰۲,۶۸۰	۷,۵۹۵,۵۰۲,۶۲۹

-۳۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتها به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۶,۴۴۹,۲۱۶	۴۵۶,۳۰۶,۸۳۹
۲۰,۰۴۴,۹۵۱	۱۶۰,۳۴۵,۸۶۰
۵۳۰,۰۰۰	۱۶۲۰,۴۶۶,۴۹۹
.	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۷,۰۲۴,۱۶۷	۲,۲۷۷,۱۱۹,۱۹۸

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری

-۲۱- تعدیلات

سال مالی سه ماه و هفت روزه منتها به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتها به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴,۵۰۷,۲۴۰,۰۰۰	۱۷۱,۰۲۳,۹۴۰,۰۰۰
(۳۱,۵۷۱,۱۶۰,۰۰۰)	(۶۷,۳۸۶,۲۶۰,۰۰۰)
(۲۷,۰۶۳,۹۲۰,۰۰۰)	۱۰۳,۶۳۷,۶۸۰,۰۰۰

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

-۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادر متنی بر سکه طلای مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۱۰۴%	۹۹۹,۰۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید
۰۱۰%	۱۰۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید
۰۰۰%	۱,۰۰۰	سهام ممتاز	موسس	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید
۰۰۱%	۱۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰۰۱%	۱۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادقی دمنه
۰۰۱%	۱۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گل دوست
۱۱۷%	۱,۱۳۰,۰۰۰			

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	سایر اشخاص وابسته	خرید و فروش اوراق بهادر	۴,۳۷۶,۳۶۱,۲۹۳,۰۹۲	۱,۲۸۵,۵۴۹,۸۶۲
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۲,۴۷۸,۱۳۸,۴۰۷	(۲,۵۶۰,۳۳۲,۰۳۹)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان(متولی)	۲۹۹,۶۶۳,۵۰۳	(۱۶۶,۰۷۵,۸۰۶)
گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان(بازارگردان)	۳,۶۷۷,۷۰۰,۵۸۹	(۲,۶۸۴,۸۹۷,۷۹۵۵)
موسسه حسابرسی رهیبن	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان(حسابرس)	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	(۷۰,۵۷۵,۴۰۸)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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