

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۱۱.۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

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 بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹ که در اجرای 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:

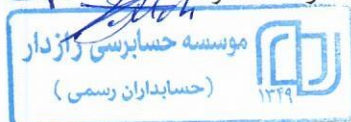
شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارائی ها
	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 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 در اوراق بهادار 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 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 ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	حجت اله نصرتیان ثابت
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	محمود محمد زاده



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	ریال ۲,۳۰۹,۹۳۰,۴۶۳,۱۳۷	ریال ۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۲,۸۶۹,۳۲۸,۹۵۲	۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹
سایر داراییها	۷	۲۰۱,۵۹۳,۸۲۱	۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱
موجودی نقد	۸	۷,۹۷۵,۸۰۶,۴۰۱	۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳
جاری کارگزاران	۹	۲,۹۲۲,۳۷۰,۷۶۲	.
جمع دارایی ها		۲,۳۷۳,۸۹۹,۵۶۳,۰۷۳	۲,۸۱۱,۰۱۹,۹۸۵,۲۹۳
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۴,۲۹۵,۰۲۳,۶۲۶	۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۳,۰۰۹,۹۰۰,۰۰۰	.
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۸,۳۷۳,۶۷۲,۶۴۱	۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳
جمع بدهی ها		۲۵,۶۷۸,۵۹۶,۲۶۷	۱۸,۳۰۰,۲۰۶,۱۳۸
خالص دارایی ها	۱۳	۲,۳۴۸,۲۲۰,۹۶۶,۸۰۶	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۷۸,۰۴۷,۴۴۲	۹۹,۹۹۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۳۰,۰۸۷	۲۷,۹۲۸

انتخاب مفید
مدیریت دارایی



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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار منتهی بر سکه طلای مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

سال مالی ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۶۰.۲۵۶.۳۳۶.۳۷۶	۲.۵۰۱.۱۷۵.۵۸۳	۸۹.۹۰۳.۵۸۴.۸۷۷	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۱,۶۳۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱	۲۸۵,۳۳۶,۰۴۴,۶۸۰	۱۷۸,۱۸۰,۴۷۳,۲۱۸	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳.۵۰۹.۷۶۵.۶۰۳	۱.۵۴۰.۱۳۸.۹۱۲	۱.۶۴۰.۶۹۴.۸۸۶	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸.۲۰۹.۷۹۰	*	۶۱۴.۲۶۵.۸۵۴	۱۷	سایر درآمدها
۱,۶۹۷,۶۰۵,۸۹۳,۳۵۰	۲۸۹,۳۷۷,۳۵۹,۱۷۵	۲۷۰,۳۳۹,۰۱۸,۸۳۵		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۱۶.۲۳۱.۰۵۶.۴۳۰)	(۵,۶۸۴,۲۷۴,۴۸۶)	(۱۴,۲۹۵,۰۲۳,۶۲۶)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۶۴۴.۵۰۰.۲۴۶)	(۳,۷۰۳,۶۷۵,۸۳۰)	(۴,۴۱۱,۴۲۷,۵۵۸)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۲۳,۸۷۵,۵۵۶,۶۷۶)	(۹,۳۸۷,۹۵۰,۳۱۶)	(۱۸,۷۰۶,۴۵۱,۱۸۴)		جمع هزینه‌ها
۱,۶۷۳,۷۳۰,۳۳۶,۶۷۴	۲۷۹,۹۸۹,۴۰۸,۸۵۹	۲۵۱,۶۳۲,۵۶۷,۶۵۱		سودخالص
۱۰۴/۵۹٪	۲۴/۹۵٪	۸/۹۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵۹/۹۳٪	۲۰/۴۰٪	۱۰/۷۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود خالص / خالص داراییهای پایان دوره

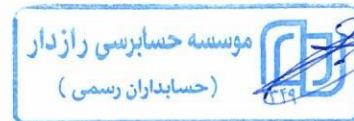


انتخاب مفید
مدیریت دارایی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص دارائیه						یادداشت
سال مالی		دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		
منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱		منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۱,۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره/سال
۸۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۶۰,۰۰۰	۶۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۸۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۲۲۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۹۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۱,۶۷۳,۷۳۰,۳۳۶,۶۷۴		۲۷۹,۹۸۹,۴۰۸,۸۵۹		۲۵۱,۶۳۲,۵۶۷,۶۵۱		سود خالص دوره/سال
۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰		۶,۰۶۰,۸۶۰,۰۰۰		(۴۷۶,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰)		تعدیلات
۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	۱,۳۷۲,۸۴۶,۲۰۱,۳۴۰	۹۸,۴۳۷,۴۴۲	۲,۳۴۸,۲۲۰,۹۶۶,۸۰۶	۷۸,۰۴۷,۴۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

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



صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 بهادار مبتنی بر کالا-سکه طلا و مدیریت این سبد است. منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های 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 بهادار (اوراق بهادار 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 نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه دوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 بهادار 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 واحد های سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	۰/۹۹ %	۱/۲۸ %
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۰/۱ %	۱/۰۰۱ %
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰ %	۱/۲۸۱ %

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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، صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ 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 فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان نلسون ماندلا - شماره ۲۴۴ (مجتمع اداری الهیه) - طبقه دوم - واحد ۶۰۷

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار 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 بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- 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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود قراردادهای آتی :

سود و زیان قراردادهای آتی بر اساس تعداد موقعیت تعهدی ایجاد شده توسط صندوق، اندازه هر قرارداد، و تغییرات در قیمت تسویه روزانه هر قرارداد طبق معاملات انجام شده در بورس کالا طی دوره معاملاتی محاسبه و در حسابهای صندوق منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- 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 در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۳-۴- 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 مجمع 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 (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های 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 تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق .
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

۳-۵- بدهی 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 بدهی صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- 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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا، مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۱۱/۳۰			
خالص ارزش فروش - ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده - ریال	خالص ارزش فروش - ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده - ریال	
۳۰۲,۳۶۵,۱۷۰,۵۰۰	۱۰/۷۶٪	۱۷۶,۴۲۲,۸۸۱,۰۷۶	۱۴۲,۴۷۰,۴۸۹,۰۰۰	۶/۰۰٪	۷۶,۴۸۳,۵۴۳,۴۹۵	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان
۱,۵۳۰,۱۱۳,۵۶۴,۳۵۰	۵۴/۴۳٪	۶۷۰,۷۶۳,۴۳۸,۷۴۳	۱,۳۴۹,۰۵۶,۸۵۸,۳۸۷	۵۶/۸۳٪	۵۴۸,۴۰۷,۰۱۷,۸۹۴	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه
۹۲۱,۸۵۹,۳۷۳,۷۰۰	۳۲/۷۹٪	۳۷۶,۴۵۹,۳۳۵,۲۰۹	۸۱۸,۴۰۳,۱۱۵,۷۵۰	۳۴/۴۸٪	۳۰۷,۸۸۷,۸۵۵,۷۱۳	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات
۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰	۹۷/۹۸٪	۱,۲۲۳,۶۴۵,۵۵۵,۰۲۸	۲,۳۰۹,۹۳۰,۴۶۳,۱۳۷	۹۷/۳۱٪	۹۳۲,۷۷۸,۴۱۷,۱۰۲	

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

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱			۱۳۹۹/۱۱/۳۰			تاریخ سررسید	نام اوراق
خالص ارزش فروش - ریال	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	بهای تمام شده - ریال	نرخ سود درصد	خالص ارزش فروش - ریال		
۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	۱/۰۴٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷ - ۹۹۰۷۳۱
۱۹,۰۲۴,۵۱۹,۵۱۹	۰/۶۸٪	۷۳۶,۲۷۹,۷۸۱	۱۷,۱۳۵,۸۷۳,۵۰۷	۱۶	۱۸,۹۵۵,۴۷۶,۹۵۲	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	صکوک اجاره مخابرات - ۳ ماهه ۱۶٪
۰	۰/۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۷ - ۹۸۰۷۳۳
۰	۰/۰۰٪	۳۳,۹۱۳,۸۵۲,۰۰۰	۳۲,۵۸۶,۷۵۳,۰۶۶	۰	۳۳,۹۱۳,۸۵۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸ - ۰۰۱۰۱۳
۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹	۱/۷۲٪	۷۳۶,۲۷۹,۷۸۱	۴۹,۷۲۲,۶۳۶,۵۷۳		۵۲,۸۶۹,۳۲۸,۹۵۲		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۷- سایر داراییها

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۳۶۸۸۵,۲۴۰	۳۰۶,۴۰۶,۹۱۰	۱۷۸,۶۸۴,۷۰۱
۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۹۰,۸۸۰	۲۲,۹۰۹,۱۲۰
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۱۲۰,۸۸۵,۲۴۰	۳۶۷,۴۹۷,۷۹۰	۲۰۱,۵۹۳,۸۲۱

آبونمان نرم افزار صندوق
مخارج عضویت در کانون ها

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۹۷۵,۳۲۶,۴۰۱	۷,۸۹۳,۶۲۵,۱۸۳
۰	۵۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۰۰۰	۰
۷,۹۷۵,۸۰۶,۴۰۱	۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۲۳۵۳۹۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۰۲۳۳

بانک بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۶۲۳۱۶۶-۱

۹- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷۱۳,۲۳۳,۳۰۹,۲۴۲	۷۱۰,۳۱۰,۹۳۸,۴۸۰	۲,۹۲۲,۳۷۰,۷۶۲
۰	۷۱۳,۲۳۳,۳۰۹,۲۴۲	۷۱۰,۳۱۰,۹۳۸,۴۸۰	۲,۹۲۲,۳۷۰,۷۶۲

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۵,۳۴۸,۵۹۱,۹۷۵	۶,۸۹۵,۴۳۴,۵۸۹	
۱۶۶,۱۰۹,۷۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۵,۴۷۷,۷۱۵,۸۲۳	۶,۹۹۱,۷۸۰,۵۵۰	بازارگردان
۱۱۳,۶۵۶,۲۳۶	۱۰۷,۸۰۸,۴۸۷	حسابرس
۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵	۱۴,۲۹۵,۰۲۳,۶۲۶	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۳,۰۰۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	بابت درخواست ابطال
.	۳,۰۰۹,۹۰۰,۰۰۰		

۱۱-۱- با توجه به زمان صدور واحد های سرمایه گذاری از ساعت ۱۳ الی ۱۵:۳۰ و وجود محدودیت در انتقال وجه ناشی از صدور در سیستم بانکی مبلغ فوق در روز کاری بعد تسویه می شود.

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵۲۸,۲۱۵,۳۸۸	۸۳۳,۸۱۳,۸۹۶	
۶۶۶۵,۹۱۶,۹۹۵	۷,۵۳۹,۸۵۸,۷۴۵	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳	۸,۳۷۳,۶۷۲,۶۴۱	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۷۶۴,۷۹۱,۸۶۶,۹۶۷	۹۸,۹۹۷,۴۴۲	۲,۳۱۸,۱۳۳,۸۶۹,۶۹۴	۷۷,۰۴۷,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۷,۹۲۷,۹۱۲,۱۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۸۷,۰۹۷,۱۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	۲,۳۴۸,۲۳۰,۹۶۶,۸۰۶	۷۸,۰۴۷,۴۴۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱-۱۴	۸۹,۱۱۸,۷۱۰,۶۴۷	۱,۶۷۲,۳۳۴,۲۷۲	۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵
۲-۱۴	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱
	<u>۸۹,۹۰۳,۵۸۴,۸۷۷</u>	<u>۲,۵۰۱,۱۷۵,۵۸۳</u>	<u>۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶</u>

۱-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۱۵۸,۵۰۰	۱۹۴,۲۱۶,۱۴۲,۰۴۴	۱۷۱,۲۸۶,۹۷۷,۹۳۲	۳۴۲,۷۳۳,۵۲۳	-	۲۲,۶۸۶,۴۳۰,۵۷۹	۳۶۲,۲۷۶,۹۴۲	۵۷,۸۳۲,۱۷۹,۸۸۵
۲	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه حادرات	۱۶۰,۶۰۰	۱۹۶,۸۳۳,۱۹۸,۳۰۰	۱۷۳,۲۳۰,۱۶۳,۱۱۲	۳۴۶,۰۴۰,۹۹۳	-	۲۳,۲۵۶,۹۹۴,۲۹۵	۳۵۴,۰۴۷,۹۶۵	۴۱۴,۵۳۷,۰۸۳
۳	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۲۵۶,۲۰۰	۳۲۲,۶۰۰,۲۳۰,۳۰۰	۲۷۹,۱۲۱,۶۹۵,۱۴۳	۴۰۳,۲۹۹,۳۸۴	-	۴۳,۰۷۵,۲۸۵,۷۷۳	۹۵۶,۰۰۹,۳۶۵	۱,۱۱۴,۰۰۵,۱۷۹
۴	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه ملت	-	-	-	-	-	-	-	۶۶,۷۸۲,۹۱۸
			<u>۷۱۳,۶۴۹,۵۷۰,۷۴۴</u>	<u>۶۲۳,۶۳۸,۸۳۶,۱۸۷</u>	<u>۸۹۲,۰۲۳,۹۱۰</u>	<u>-</u>	<u>۸۹,۱۱۸,۷۱۰,۶۴۷</u>	<u>۱,۶۷۲,۳۳۴,۲۷۲</u>	<u>۵۹,۴۲۷,۴۹۵,۰۶۵</u>

یا توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰۰ سفارش معادل یک سکه می باشد.

۲-۱۴- سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	-	-	-	-	-	-	-	۷,۷۰۳,۶۷۱
۲	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۸۱۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۵۴۳,۸۸۰
۳	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۴۷۳,۴۷۸,۷۰۷
۴	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۳۱	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	-	-	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	-	-
۵	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۶۲۲,۶۴۹
۶	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۴۹۲,۴۰۴
			<u>۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰</u>	<u>۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱</u>	<u>۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار، منتهی به سکه طلای مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	۱۷۶,۸۹۰,۳۶۷,۵۷۷	۲۸۳,۵۹۶,۵۹۷,۱۹۷	۱,۶۳۷,۳۷۲,۱۹۲,۷۲۸
۱۵-۲	۱,۳۹۰,۰۱۰,۵۶۴,۱	۱,۷۳۹,۴۴۷,۴۸۳	۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳
	<u>۱۷۸,۱۸۰,۴۷۳,۲۱۸</u>	<u>۲۸۵,۳۳۶,۰۴۴,۶۸۰</u>	<u>۱,۶۴۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱</u>

سود (زیان) نگهداری گواهی سپرده کالایی

سود (زیان) نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۲۱,۱۶۸	۰
۲	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۱۲۱,۳۰۰	۱۴۲,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۵۸,۹۳۸,۴۷۴	۱۷۸,۳۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۴۱۱,۵۵۰,۵۲۶	۳۱,۳۷۶,۰۱۰,۱۹۳	۱۲۵,۹۴۲,۲۸۹,۴۲۳
۳	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۶۹۶,۲۰۰	۸۱۹,۴۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۹۷۹,۶۶۰,۹۳۲	۱,۰۲۴,۳۸۴,۳۵۰	۰	۶۷,۴۲۳,۴۵۴,۸۱۸	۹۳,۱۹۹,۹۲۵,۹۸۱	۵۶۱,۳۹۷,۰۳۱,۷۵۰
۴	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه	۱,۱۴۸,۳۰۰	۱,۳۵۰,۷۴۵,۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۱,۴۹۶,۱۵۴	۱,۶۸۸,۳۳۱,۶۱۳	۰	۹۸,۰۵۵,۳۶۲,۲۳۳	۱۵۸,۰۹۲,۴۳۹,۸۵۵	۹۳۹,۹۳۲,۸۷۱,۵۵۵
			<u>۲,۳۱۲,۸۲۱,۴۹۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۱۳۳,۰۴۰,۰۹۵,۵۶۰</u>	<u>۲,۸۹۱,۰۲۶,۸۶۳</u>	<u>۰</u>	<u>۱۷۶,۸۹۰,۳۶۷,۵۷۷</u>	<u>۲۸۳,۵۹۶,۵۹۷,۱۹۷</u>	<u>۱,۶۴۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱</u>

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۵۹,۹۸۰,۳۷۵	۴,۶۴۵,۳۲۱,۷۳۷
۲	حکوک اجاره مخابرات - ۳ ماهه ۱۶٪	۱۸,۵۰۰	۱۸,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۵۶,۱۹۰,۴۶۵	۳,۳۰۲,۸۲۸	۰	(۳۶,۹۹۳,۲۹۳)	(۴۲,۵۳۲,۸۹۳)	۱,۹۱۴,۰۴۷,۱۱۶
۴	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	۴۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۵۸۶,۷۵۳,۰۶۶	۶,۱۴۸,۰۰۰	۰	۱,۳۲۷,۰۹۸,۹۳۴	۰	۰
			<u>۵۲,۱۴۴,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰,۸۴۲,۹۴۳,۵۳۱</u>	<u>۹,۴۵۰,۸۲۸</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۲۹۰,۰۱۰,۵۶۴۱</u>	<u>۱,۷۳۹,۴۴۷,۴۸۳</u>	<u>۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳</u>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار، متنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۹

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱-۱۶	۱,۴۶۹,۱۱۴,۴۷۴	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳
سود سپرده بانکی	۱۷۱,۵۸۰,۴۱۲	۷۱,۹۷۸,۹۱۳	۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰
۲-۱۶	۱,۶۴۰,۶۹۴,۸۸۶	۱,۵۴۰,۱۳۸,۹۱۳	۳,۵۰۹,۷۶۵,۶۰۳

۱-۱۶- سود اوراق مشارکت:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
				سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ درصد	ریال	ریال	ریال
				۱,۴۶۹,۱۱۴,۴۷۴	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳
				۱,۴۶۹,۱۱۴,۴۷۴	۱,۴۶۸,۱۵۹,۹۹۹	۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۲-۱۶- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		
					سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	۸ درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۱۷۱,۵۸۰,۴۱۲	۰	۱۷۱,۵۸۰,۴۱۲	۷۱,۹۷۸,۹۱۳	۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰

سود سپرده بانک-ملت

۱۷- 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 و همچنین تعدیل کارمزد کارگزار است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۱۴,۲۶۵,۸۵۴	۰	۸,۲۰۹,۷۹۰
۶۱۴,۲۶۵,۸۵۴	۰	۸,۲۰۹,۷۹۰

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۸۹۵,۴۳۴,۵۸۹	۲,۶۶۸,۸۱۴,۵۹۹	۷,۷۵۰,۷۷۷,۱۱۴
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۶۶,۹۷۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۹۹۱,۷۸۰,۵۵۰	۲,۷۷۷,۸۵۶,۵۳۳	۷,۹۷۷,۷۸۶,۷۰۳
۱۰۷,۸۰۸,۴۸۷	۸۸,۸۳۶,۳۷۷	۲۰۲,۴۹۲,۶۱۳
۱۴,۲۹۵,۰۲۳,۶۲۶	۵,۶۸۴,۲۷۴,۴۸۶	۱۶,۲۳۱,۰۵۶,۴۳۰

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۶۹,۵۲۱,۶۷۰	۲۷۰,۲۵۹,۹۶۹	۵۴۵,۰۳۷,۵۷۴
۳۰۵,۵۹۸,۵۰۸	۱۲۱,۱۱۲,۰۴۴	۳۴۷,۸۲۴,۵۷۷
۳,۷۳۵,۱۹۶,۵۰۰	۳,۲۵۷,۱۶۸,۶۸۹	۶,۶۴۱,۶۳۸,۰۹۵
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۰۹۰,۸۸۰	۱۵,۱۳۵,۱۲۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰	۰	۰
۴,۴۱۱,۴۲۷,۵۵۸	۳,۷۰۳,۶۷۵,۸۲۰	۷,۶۴۴,۵۰۰,۲۴۶

هزینه آونمان

هزینه تصفیه

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه کارمزد بانکی

۲۰- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸,۱۰۱,۷۴۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۹,۴۵۰,۰۰۰	۲۲,۸۶۴,۷۸۰,۰۰۰
(۴۸۴,۷۳۳,۱۲۰,۰۰۰)	(۶,۱۳۸,۵۹۰,۰۰۰)	(۶,۲۷۱,۲۷۰,۰۰۰)
(۴۷۶,۶۳۱,۳۸۰,۰۰۰)	۶,۰۶۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱/۲۸٪
	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۳٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	بازارگردان صندوق	سهام عادی	۶,۱۱۰,۹۵۶	۷/۸۳٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
			۷,۲۴۰,۹۵۶	۹/۲۸٪

۲۳- 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	سایر اشخاص وابسته	خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۴۲۳,۵۴۴,۲۴۷,۷۲۲	۲,۹۲۲,۳۷۰,۷۶۲
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۶,۸۹۵,۴۳۴,۵۸۹	(۶,۸۹۵,۴۳۴,۵۸۹)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۶,۹۹۱,۷۸۰,۵۵۰	(۶,۹۹۱,۷۸۰,۵۵۰)
موسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۰۷,۸۰۸,۴۸۷	(۱۰۷,۸۰۸,۴۸۷)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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