

صندوق سرمایه گذاری با اوراق بهادار مبتنی

بر سکه طلای مفید (عیار)

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

شماره صفحه

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل

۱

نامه به صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار

مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص داراییها

۵ الی ۱۷

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار) شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)

صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهارنظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۹ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳۹۹/۷/۱۵ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی نظر «مقبول» اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم بر گزارشگری

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی، کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق در طی دوره مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. به استثناء موارد ذیل نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)

۱-۶- عدم رعایت بند ۱ ماده ۱۶ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از مقاطع سال مورد رسیدگی.

۲-۶- عدم رعایت ماده ۱۷ اساسنامه مبنی بر صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد یا از محل مطالبات وی از صندوق.

۳-۶- عدم رعایت بند ۲ ابلاغیه شماره ۱۶۷۰۲۰۱۲۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر عضویت هر یک از مدیران سرمایه گذاری در گروه مدیران حداکثر در ۳ صندوق.

۷) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سالانه صندوق براساس مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۷ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۸) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV) ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۷ اساسنامه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید (عیار)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۲۶ مهر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

(حسابداران رسمی)

سعید خاریابند پرویز صادقی

۸۰۰۴۶۳

۸۳۱۲۸۰

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

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰ 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 درموقعیت 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 ۱۴۰۰/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا
انتخاب مفید
مدیریت دارایی

نماینده
هادی مهری

شخص حقوقی
شرکت سبدگردان انتخاب مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

محمود محمد زاده
مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی راز مشاور
دیلیمی پور
گزارش حسابرسی

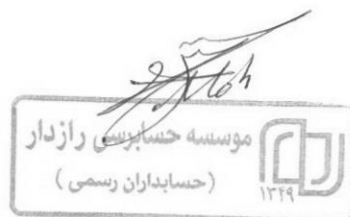
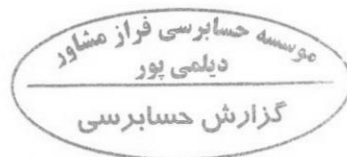
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۲,۷۳۷,۳۷۹,۵۰۱,۱۱۵	۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۲,۵۱۹,۶۶۵,۸۱۴	۴۸,۳۳۹,۶۴۵,۲۸۹
سایر داراییها	۷	۴۴۹,۴۳۴,۶۵۵	۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱
حسابهای دریافتی تجاری	۸	۵۳,۷۱۳,۷۹۰,۰۰۰	.
موجودی نقد	۹	۴۷,۱۵۰,۵۸۶,۰۷۳	۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳
جمع دارایی ها		۲,۸۷۱,۲۱۲,۹۷۷,۶۵۷	۲,۸۱۱,۰۱۹,۹۸۵,۲۹۳
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۴۹,۹۰۱,۷۴۹,۹۴۰	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۲,۲۸۵,۲۵۳,۳۱۷	۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۹,۲۷۲,۲۵۳,۷۳۵	۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳
جمع بدهی ها		۷۱,۴۵۹,۲۵۶,۹۹۲	۱۸,۳۰۰,۲۰۶,۱۳۸
خالص دارایی ها		۲,۷۹۹,۷۵۳,۷۲۰,۶۶۵	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۸۹,۵۱۷,۴۴۲	۹۹,۹۹۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۳۱,۲۷۶	۲۷,۹۲۸



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	۷۸,۷۰۶,۴۰۶,۹۳۶	۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۱,۶۳۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱	۳۰۱,۱۲۰,۹۴۶,۷۰۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳,۵۰۹,۷۶۵,۶۰۳	۳,۳۹۹,۱۲۵,۵۸۴	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۰۹,۷۹۰	۹۳۲,۷۹۱,۳۶۷	۱۷	سایر درآمدها
۱,۶۹۷,۶۰۵,۸۹۳,۳۵۰	۳۸۴,۱۵۹,۲۷۰,۵۸۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۱۶,۲۳۱,۰۵۶,۴۳۰)	(۲۵,۰۴۱,۵۵۵,۴۲۹)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۷,۶۴۴,۵۰۰,۲۴۶)	(۹,۶۴۳,۸۵۳,۶۴۸)	۱۹	سایر هزینه‌ها
(۲۳,۸۷۵,۵۵۶,۶۷۶)	(۳۴,۶۸۵,۴۰۹,۰۷۷)		جمع هزینه‌ها
۱,۶۷۳,۷۳۰,۳۳۶,۶۷۴	۳۴۹,۴۷۳,۸۶۱,۵۱۰		سودخالص

۱۰۴/۵۹٪

۵۹/۹۴٪

۱۴/۲۲٪

۱۲/۵۰٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری

پایان سال

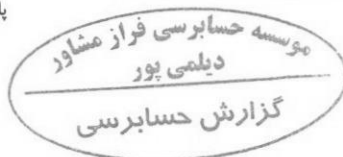
تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

خالص دارایی های پایان سال



انتخاب مفید

مدیریت دوم



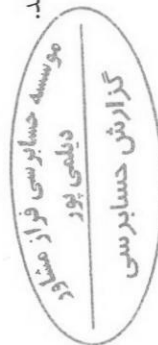
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی		سال مالی		یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱ منتهی به		۱۴۰۰/۰۵/۳۱ منتهی به		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰۰۶۵,۹۹۵,۹۳۲,۴۸۱	۹۶,۳۵۷,۴۴۲	۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
۸۰۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۴۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۲۰,۰۰۰)	(۳۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۴۱۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱,۶۷۳,۷۳۰,۳۳۶,۶۷۴	-	۳۴۹,۴۷۳,۸۶۱,۵۱۰	-	سود(زیان) خالص سال
۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰	-	(۳۳۷,۶۳۹,۹۲۰,۰۰۰)	-	تعدیلات
۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	۲,۷۹۹,۷۵۳,۷۲۰,۶۶۵	۸۹,۵۱۷,۴۴۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال



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



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستفی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش - ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش - ریال
۱۰/۷۶٪	۳۰,۲۲۵,۱۷۰,۵۰۰	۷/۷۷٪	۲۲۳,۳۱۱,۶۲۶,۳۵۰
۵۴/۳۳٪	۱,۵۳۰,۰۱۳,۵۶۲,۳۵۰	۴۸/۵۲٪	۱,۳۹۳,۱۰۹,۵۴۱,۶۱۵
۳۷/۷۹٪	۹۲۱,۸۵۹,۳۷۳,۷۰۰	۳۴/۵۶٪	۹۹۲,۳۹۹,۱۶۱,۳۵۰
۰/۰۰٪	-	۴/۴۹٪	۱۲۸,۸۲۹,۱۶۲,۰۰۰
۹۷/۹۸٪	۲,۷۵۴,۳۳۸,۰۰۸,۴۵۰	۹۵/۳۴٪	۲,۷۳۷,۳۷۹,۵۰۱,۱۱۵

سکه تمام بهار تحول (روزه سامان)
سکه تمام بهار تحول (روزه رفاه)
سکه تمام بهار تحول (روزه صادرات)
سکه تمام بهار تحولی (روزه ملت)

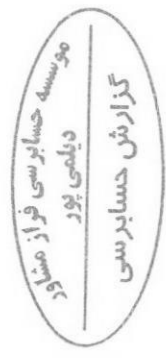
۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش - ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش - ریال
۱/۰۳٪	۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	۰/۰۰٪	-
۰/۶۸٪	۱۹۰,۳۳۵,۱۹۵,۱۹	۱۸۵/۰۰٪	۷۷۰,۳۸۷,۹۱۵
۰/۰۰٪	-	۱۵/۰۰٪	-
۱/۷۳٪	۴۸,۳۳۹,۴۵۲,۸۹	۳۳/۵۰٪	۷۷۰,۳۸۷,۹۱۵

اسناد خزانه - م - بودجه ۹۷-۹۹۰۷۳۱
صکوک اجاره مخبرات - ۳ - ماهه ۱۶٪
اسناد خزانه - م - بودجه ۹۸-۹۹۰۱۰۱۳

۷- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آیونسان 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.

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۵۸۱,۸۸۵,۲۴۰
-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴۸,۲۰۶,۳۷۱	۶۶۵,۸۸۵,۲۴۰



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستقر بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۸- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
طلب از بازارگردان	ریال	ریال
۸-۱	۵۳,۷۱۳,۷۹۰,۰۰۰	۰
	۵۳,۷۱۳,۷۹۰,۰۰۰	۰

۸-۱ با توجه به زمان صدور واحد های سرمایه گذاری بازارگردان (بازگردانی مفید) از ساعت ۱۰ الی ۱۵ وجود محدودیت کاهش ساعت کاری بانکها (در انتقال وجه ناشی از صدور در سیستم بانکی، مبلغ بانکی، مبلغ فوق در روز کاری بعد تسویه می شود.

۹- موجودی نقد

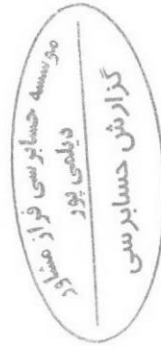
موجودی نقد صندوق در تاریخ خالص دارایی ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۳۱
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۳۳۵۳۹۱	ریال	ریال
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۹۰۲۳۲	۴۰,۲۰۴,۱۰۶,۰۷۳	۷,۸۹۳,۶۲۵,۱۸۳
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۲۰۰-۸۱۰۰-۸۱۰۰-۱۶۶۲۱۶۶	۰	۵۰۰,۰۰۰
	۶,۸۴۶,۴۸۰,۰۰۰	۰
	۴۷,۱۵۰,۵۸۶,۰۷۳	۷,۸۹۴,۱۲۵,۱۸۳

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۰/۰۵/۳۱	گردش به‌حکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۰۱۰,۱۳۰,۴۹۸,۴۲۰	۲,۰۶۰,۳۲,۲۴۸,۳۶۰	(۴۹,۹۰۱,۷۴۹,۹۴۰)	۰
۰	۲,۰۱۰,۱۳۰,۴۹۸,۴۲۰	۲,۰۶۰,۳۲,۲۴۸,۳۶۰	(۴۹,۹۰۱,۷۴۹,۹۴۰)	۰



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۵,۳۴۸,۵۹۱,۹۷۵	۵,۸۴۸,۳۳۳,۷۱۸	متولی
۱۶۶,۱۰۹,۷۲۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بازارگردان
۵,۴۷۷,۷۱۵,۸۲۳	۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳	حسابرس
۱۱۳,۶۵۶,۲۳۶	۲۱۲,۲۲۵,۰۷۶	
۱۱,۱۰۶,۰۷۳,۷۵۵	۱۲,۲۸۵,۲۵۳,۳۱۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

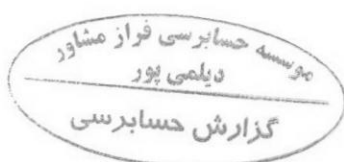
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵۲۸,۲۱۵,۳۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶۶۶۵,۹۱۶,۹۹۵	۷,۷۲۷,۲۵۳,۱۳۵	هزینه آونمان
.	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۱۹۴,۱۳۲,۳۸۳	۹,۲۷۲,۲۵۳,۷۳۵	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۰۵/۳۱		۱۴۰۰/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۷۶۴,۷۹۱,۸۶۶,۹۶۷	۹۸,۹۹۷,۴۴۲	۲,۷۶۸,۴۷۷,۶۵۱,۳۵۳	۸۸,۵۱۷,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۷,۹۳۷,۹۱۲,۱۸۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۶,۰۶۹,۳۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۷۹۲,۷۱۹,۷۷۹,۱۵۵	۹۹,۹۹۷,۴۴۲	۲,۷۹۹,۷۴۳,۷۲۰,۶۶۵	۸۹,۵۱۷,۴۴۲	



سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۹,۳۲۷,۳۹۵,۰۶۵	۷۵,۱۱۷,۳۵۳,۸۳۷	۱۴-۱
۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۳,۵۸۸,۹۵۳,۰۹۹	۱۴-۲
۶۰,۲۵۶,۳۳۶,۳۷۶	۷۸,۷۰۶,۳۰۶,۹۳۶	

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱ - سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱	سکه تمام بهار تحول (روزه سامان ۰۱۱۲	۱۸۸,۴۰۰	۲۲۵,۰۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۳۵۷,۲۶۶,۰۵۸	۳۷۱,۶۳۳,۵۳۹	۰	۲۱,۱۷۳,۰۶۴,۴۰۳	ریال	۵۷,۸۳۳,۱۷۹,۸۸۵	ریال
۲	سکه تمام بهار تحول (روزه صادرات ۰۰۱۲	۲۶,۲۰۰	۲۶,۶۶۹,۷۳۰,۷۰۰	۲۷,۵۸۱,۷۱۷,۰۳۹	۳۳,۷۰۰,۸۵۶	۰	(۱۰,۴۸۳,۵۱۹,۳۵)	ریال	۴۱۴,۵۲۷,۰۸۳	ریال
۳	سکه تمام بهار تحول (روزه صادرات ۹۹۱۲	۸۵۷,۳۰۰	۹۳۰,۴۳۳,۱۵۷,۹۰۰	۹۳۴,۳۳۱,۳۶۰,۶۱۸	۳۳۲,۵۹۷,۸۸۴	۰	۱۵,۴۶۹,۱۹۹,۳۸۸	ریال	۰	ریال
۴	سکه تمام بهار تحولی (روزه رفاه	۳۳۰,۲۰۰	۴۱۰,۱۵۲,۷۵۵,۸۰۰	۳۷۰,۶۵۰,۵۱۰,۴۰۸	۵۰۳,۰۶۲,۳۲۱	۰	۳۹,۰۳۴,۴۴۱,۹۷۱	ریال	۱,۱۱۴,۰۰۵,۱۷۹	ریال
۵	سکه تمام بهار تحولی (روزه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۶۶,۷۸۲,۹۱۸	ریال
									۵۹,۴۳۷,۴۹۵,۰۶۵	۷۵,۱۱۷,۳۵۳,۸۳۷

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

۱۴-۲ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱
۱	استاذی-له-۳ (پودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱	۳۰,۱۰۰	۳۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۱۵,۱۲۵,۷۷۰	۰	۰	۷۸۴,۸۷۴,۲۳۰	ریال	۰	ریال
۲	استاذی-له-۳ (پودجه ۹۸-۱۰۱۳	۲۵,۰۰۰	۲۳,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۶۶,۷۳۰,۶۶۵	۴,۲۰۰,۰۶۶	۰	۲,۸۰۴,۰۷۸,۸۶۹	ریال	۰	ریال
۳	استاذی-له-۳ (پودجه ۹۷-۹۹۰۴۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۷,۷۰۳,۶۷۱	ریال
۴	استاذی-له-۳ (پودجه ۹۸-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۴۵,۵۳۳,۸۸۰	ریال
۵	استاذی-له-۳ (پودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۴۳۳,۳۷۸,۷۰۷	ریال
۶	استاذی-له-۳ (پودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۳۳,۶۲۲,۶۴۹	ریال
۷	استاذی-له-۳ (پودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ریال	۷۸,۴۹۲,۳۰۴	ریال
									۸۲۸,۸۴۱,۳۱۱	۳,۵۸۸,۹۵۳,۰۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۲۷,۲۷۲,۱۹۲,۷۲۸	۲۹۹,۸۳۲,۸۹۱,۶۶۵	۱۵-۱
۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳	۱,۲۷۳,۰۵۵,۰۲۵	۱۵-۲
۱,۶۳۳,۸۳۱,۵۸۱,۵۸۱	۳۰۱,۱۲۰,۹۴۶,۷۰۰	

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

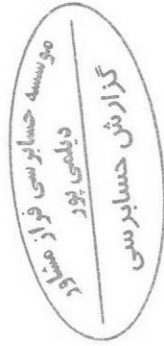
۱۵-۱- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی:

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سکه تمام بهار تحولی (روژه سامان)	۱۸۱,۷۰۰	۲۲۳,۴۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۹,۹۱۲,۶۵۸	۲۶۹,۷۳۶,۷۰۴	۰	۱۸,۷۲۲,۱۳۶,۳۲۸	۱۲۵,۹۴۲,۲۹۹,۴۲۳
۲	سکه تمام بهار تحولی (روژه صادرات)	۸۰,۷۷۰	۹۹۳,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۵۳۳,۵۳۷,۶۱۲	۱,۲۴۱,۸۲۸,۷۵۰	۰	۱۱۵,۶۶۵,۶۳۳,۶۳۸	۵۶۱,۳۹۷,۰۳۱,۷۵۰
۳	سکه تمام بهار تحولی (روژه رفاه)	۱,۱۳۰,۸۰۰	۱,۳۴۳,۵۳۱,۰۸۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۵۷۹,۵۵۸,۱۸۱	۱,۷۳۳,۹۳۹,۳۲۷	۰	۱۵۹,۵۳۹,۳۱۰,۲۸۲	۹۳۹,۹۳۲,۸۷۱,۵۵۵
۴	سکه تمام بهار تحولی (روژه ملت)	۱۰,۴۷۰	۱۲۸,۹۹۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۰۸,۲۵۰,۸۹۳	۱۶۱,۳۲۸,۰۰۰	۰	۵,۹۲۰,۸۱۱,۱۰۷	۰
			۲,۷۴۰,۸۰۵,۵۰۸,۰۰۰	۲,۴۳۷,۵۵۰,۸۶۲,۵۴۴	۳,۴۰۶,۷۵۲,۷۹۱	۰	۲۹۹,۸۴۲,۸۹۱,۶۶۵	۱,۶۲۷,۲۷۲,۱۹۲,۷۲۸

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

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	سود (زیان) تحقق نیافته
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	استادز-لهم (بودجه ۹۷-۹۶ تا ۹۹-۹۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	صکوک اجاره مخاربات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۸,۵۰۰	۱۷,۷۶۰,۰۰۰,۱۸۵,۰۰۰	۱۸,۲۵۶,۱۹۰,۴۶۵	۳,۲۱۹,۰۰۳	۰	(۴۹۹,۳۹۰,۵۶۸)	۴,۶۴۵,۳۳۱,۷۳۷
۳	استادز-لهم (بودجه ۹۸-۹۷ تا ۱۰۰-۹۹)	۱۵,۰۰۰	۱۳,۹۹۵,۰۱۵,۰۰۰	۱۲,۲۲۰,۳۲۲,۴۰۱	۲,۵۳۶,۵۹۶	۰	۱,۷۷۲,۴۴۶,۰۰۳	۱,۹۱۴,۰۳۷,۱۱۶
			۳۱,۷۵۵,۰۳۳,۵۰۰	۳۰,۴۷۶,۲۲۲,۸۶۶	۵,۷۵۵,۵۹۹	۰	۱,۲۷۲,۰۵۵,۰۲۵	۶,۵۵۹,۳۸۸,۸۵۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مستقی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۰

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:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳	۲,۹۶۷,۰۴۷,۷۴۴	۱۶-۱
۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰	۴۳۲,۰۷۷,۸۴۰	۱۶-۲
۳,۵۰۹,۷۶۵,۶۰۳	۳,۳۹۹,۱۲۵,۵۸۴	

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت:

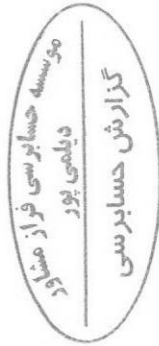
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ انتشار
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	ریال		
ریال	ریال			
۲,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳	۲,۹۶۷,۰۴۷,۷۴۴	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
۳,۹۵۷,۹۱۸,۰۹۳	۳,۹۶۷,۰۴۷,۷۴۴			

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخایرات-۳ ماهه ۱۶٪

۱۶-۲- سود سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	ریال	درصد	کوتاه مدت	
ریال	ریال				
۵۵۱,۸۴۷,۵۱۰	۴۳۲,۰۷۷,۸۴۰	۳۳۲,۰۷۷,۸۴۰	۸		۱۳۹۶/۰۸/۰۷

سود سپرده بانک-ملت



۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تعدیل کارمزد کارگزار و سود بازارگردان می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۰۹,۷۹۰	۵۳۲,۷۹۱,۳۶۷	تعدیل کارمزد کارگزار
۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدها
۸,۲۰۹,۷۹۰	۹۳۲,۷۹۱,۳۶۷	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

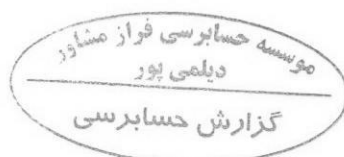
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۷۵۰,۷۷۷,۱۱۴	۱۲,۰۵۴,۲۱۴,۸۴۸	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۷,۹۷۷,۷۸۶,۷۰۳	۱۲,۲۶۷,۳۰۷,۰۱۸	بازارگردان
۲۰۲,۴۹۲,۶۱۳	۳۲۰,۰۳۳,۵۶۳	حسابرس
۱۶,۲۳۱,۰۵۶,۴۳۰	۲۵,۰۴۱,۵۵۵,۴۲۹	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴۵,۰۳۷,۵۷۴	۵۴۳,۷۷۱,۷۱۶	هزینه آبونمان
۳۴۷,۸۲۴,۵۷۷	۴۷۱,۷۸۴,۶۱۲	هزینه تصفیه
۶,۶۴۱,۶۳۸,۰۹۵	۸,۵۰۴,۲۶۶,۵۴۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۰	۳۰,۷۸۰	هزینه کارمزد بانکی
۷,۶۴۴,۵۰۰,۲۴۶	۹,۶۴۳,۸۵۳,۶۴۸	

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۸۶۴,۷۸۰,۰۰۰	۳۳۱,۵۷۳,۳۹۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۲۷۱,۲۷۰,۰۰۰)	(۵۶۹,۲۱۳,۳۱۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶,۵۹۳,۵۱۰,۰۰۰	(۲۳۷,۶۳۹,۹۲۰,۰۰۰)	



۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱/۱۲٪
		سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۱٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	سهام عادی	۴۵۶,۳۴۳	۰/۵۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
بابک آقا شیخ حسین محرز	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
سروش حاجی ابولی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
			۱,۵۸۶,۳۴۳	۱/۷۷٪

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	مدیر ثبت	خرید و فروش اوراق بهادار	۴,۰۷۰,۱۶۲,۷۴۶,۷۸۰	(۴۹,۹۰۱,۷۴۹,۹۴۰)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۱۲,۰۵۴,۲۱۴,۸۴۸	(۵,۸۴۸,۳۲۳,۷۱۸)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۱۲,۲۶۷,۳۰۷,۰۱۸	(۵,۹۷۴,۷۰۴,۵۲۳)
موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۲۰,۰۳۳,۵۶۳	(۲۱۲,۲۲۵,۰۷۶)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

