

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه

طلای مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲.۰۲.۳۱

صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ 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 طلایی عیار 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 ۱۴۰۲/۰۳/۰۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان مفید	هادی مهری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	سید جمیل خباز سرابی	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۳۰,۵۳۵,۱۳۶,۶۴۳,۴۳۳	۵,۳۴۵,۹۱۴,۶۹۶,۳۷۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	.	۲۷۷,۹۲۶,۸۵۰,۶۲۲
سایر داراییها	۷	۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶	۱,۳۷۱,۵۳۲,۰۴۸
حسابهای دریافتنی	۸	.	۳۹,۳۰۸,۴۸۰,۰۰۰
موجودی نقد	۹	۶۵,۴۸۳,۷۳۶,۹۵۹	۷۷,۳۵۴,۶۱۸,۳۶۶
جمع دارایی ها		۳۰,۶۰۲,۸۸۲,۵۲۳,۷۶۸	۵,۷۴۱,۹۴۶,۱۷۷,۴۰۸
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۶۵,۰۶۳,۵۲۳,۰۶۳	۶۳,۰۲۹,۲۲۳,۷۰۶
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۵۴,۷۴۸,۴۱۰,۸۲۳	۲۱,۵۴۹,۸۸۸,۷۲۷
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۲,۷۴۳,۶۰۰,۰۰۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۳۰,۶۵۳,۵۳۶,۳۴۷	۹,۲۹۸,۵۱۳,۳۱۴
جمع بدهی ها		۱۵۰,۴۶۵,۴۷۰,۲۳۳	۹۶,۶۲۱,۲۲۵,۷۴۷
خالص دارایی ها	۱۴	۳۰,۴۵۲,۴۱۷,۰۵۳,۵۳۵	۵,۶۴۵,۳۲۴,۹۵۱,۶۶۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۳۸۷,۹۴۲,۱۲۴	۱۶۴,۶۱۷,۴۴۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)		۷۸,۴۹۷	۳۴,۲۹۴

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۶۸۷۴۰۱

فاحش
خدمات مدیریت
و حسابداری
شماره ثبت: ۵۸۴۲

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

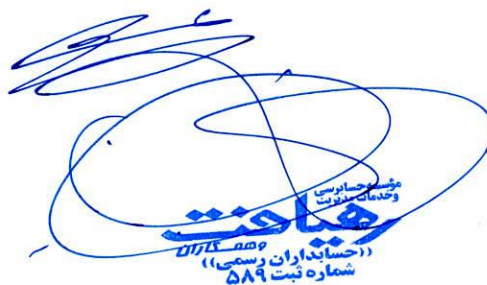
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۱۵,۰۸۷,۶۳۹,۸۷۹)	۲,۵۴۸,۸۴۴,۲۵۰,۶۲۲	۱۵	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۵۳۴,۲۳۸,۵۲۹,۹۸۷	۸,۳۸۵,۸۷۴,۳۶۸,۱۰۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
۳,۸۱۵,۲۷۸,۰۱۰	۵۱,۷۵۰,۷۴۴	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۵۲,۳۵۰,۵۱۶	۲۶۲,۸۲۸	۱۸	سایر درآمدها
۵۲۳,۴۱۸,۵۱۸,۶۳۴	۱۰,۹۳۴,۷۷۰,۶۳۲,۳۰۱		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲۳,۳۶۷,۸۷۲,۵۴۰)	(۹۱,۹۶۸,۲۴۵,۰۲۳)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۹,۲۶۲,۰۸۶,۱۷۷)	(۳۵,۴۳۳,۱۳۷,۳۳۳)	۲۰	سایر هزینه‌ها
(۳۲,۶۲۹,۹۵۸,۷۱۷)	(۱۲۷,۴۰۱,۳۸۲,۳۵۶)		جمع هزینه‌ها
۴۹۰,۷۸۸,۵۵۹,۹۱۷	۱۰,۸۰۷,۳۶۹,۲۴۹,۹۴۵		سودخالص


مسئول گردان مفید
شماره ثبت: ۵۸۹۷۴۰۱


مؤسسه سرمایه‌گذاری
و خدمات سرمایه‌گذاری
مفید
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۵۸۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار 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 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 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. لازم به توضیح است به استناد صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۶۲۷۷ سازمان بورس و اوراق بهادار نام صندوق از اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید به طلای عیار مفید تغییر یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. 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 طلای عیار مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://ayaretf.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار 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 سرمایه گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبذگردان مفید	۹۹۹,۰۰۰	۰/۹۹ %	۰/۲۶ %
۲	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۰/۱ %	۰/۰۰۰ %
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰ %	۰/۲۶ %

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیرصندوق 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 رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از مشهد-بلوار مدرس- مدرس ۵- ساختمان مسکن- طبقه دوم

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، موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران-خ آفریقا- شماره ۲۴۴ - مجتمع اداری الهیه - طبقه ششم - 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

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

سرمایه‌گذاری در طلای عیار مفید 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.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه								
هزینه‌های تأسیس	صفر ریال								
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال است.								
کارمزد بازارگردان	سالانه پنج در هزار(۰/۰۰۵)از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق								
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال								
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص روز دارایی های صندوق می باشد.								
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	صفر ریال								
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب آیتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوط توسط مجمع: ۱- ۲میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی ها								
	<table><tr><td>ارزش دارایی ها به میلیارد ریال</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰	ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰						
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵						
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

صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 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 بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل مخارج عضویت در کانونها، خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحد های سرمایه گذاری و آئینمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیهها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دور مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۵۴,۰۷۷,۲۷۰	۰	۵۴,۰۷۷,۲۷۰	۰
۱,۳۱۷,۴۵۴,۷۷۸	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۳۳۱,۴۰۲	۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶
۱,۳۷۱,۵۳۲,۰۴۸	۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۴,۴۰۸,۶۷۲	۲,۲۶۲,۱۲۳,۳۷۶

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

آئینمان نرم افزار صندوق

۸- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۰	۳۹,۳۰۸,۴۸۰,۰۰۰
۰	۳۹,۳۰۸,۴۸۰,۰۰۰

طلب از بازارگردان

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۹۳,۶۲۹	۹۴۵,۰۵۶
۶۵,۴۷۲,۳۵۹,۳۶۷	۰
۱۰,۳۸۳,۹۶۳	۷۷,۳۵۳,۶۷۳,۳۱۰
۶۵,۴۸۳,۷۳۶,۹۵۹	۷۷,۳۵۴,۶۱۸,۳۶۶

۸-۱

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۷۲۲۵۳۹۱

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۹۰-۸۱۰-۱۰۰-۱۰۰۹

بانک بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۱۰۰-۲۰۷-۸۱۰-۱۶۶۲۲۱۶۶-۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶۳,۰۲۹,۲۲۳,۷۰۶)	۲۶,۰۳۸,۶۱۵,۶۵۷,۲۸۲	۲۶,۰۴۰,۶۴۹,۹۵۶,۶۳۹	(۶۵,۰۶۳,۵۲۳,۰۶۳)
(۶۳,۰۲۹,۲۲۳,۷۰۶)	۲۶,۰۳۸,۶۱۵,۶۵۷,۲۸۲	۲۶,۰۴۰,۶۴۹,۹۵۶,۶۳۹	(۶۵,۰۶۳,۵۲۳,۰۶۳)

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار متنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۸,۳۲۶,۴۰۸,۸۳۳	۲۲,۸۸۷,۳۲۸,۵۹۲	متولی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۳	بازارگردان
۱۲,۴۴۵,۱۰۸,۳۸۲	۳۰,۶۵۸,۶۳۰,۳۲۹	حسابرس
۳۷۸,۳۷۱,۵۱۲	۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹	
۲۱,۵۴۹,۸۸۸,۷۲۷	۵۴,۷۴۸,۴۱۰,۸۲۳	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۴۳,۶۰۰,۰۰۰	.	بابت درخواست ابطال
۲,۷۴۳,۶۰۰,۰۰۰	.	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۶,۳۶۶,۸۴۳,۲۷۹	۲۵,۶۴۰,۲۸۵,۶۳۱	هزینه آبونمان
۱,۹۳۱,۶۷۰,۰۳۵	۴,۰۱۳,۲۵۰,۷۱۶	
۹,۲۹۸,۵۱۳,۳۱۴	۳۰,۶۵۳,۵۳۶,۳۴۷	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۵,۶۱۱,۰۳۱,۳۵۰,۱۸۷	۳۰,۳۷۳,۹۱۹,۷۳۳,۵۲۴	۳۸۶,۹۴۲,۱۲۴
۳۴,۲۹۳,۶۰۱,۴۷۴	۷۸,۴۹۷,۳۲۰,۰۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵,۶۴۵,۳۲۴,۹۵۱,۶۶۱	۳۰,۴۵۲,۴۱۷,۰۵۳,۵۳۵	۳۸۷,۹۴۲,۱۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۵-۱	۲,۴۰۴,۶۴۳,۲۲۷,۲۱۶	ریال (۱۶,۸۳۸,۳۶۱,۹۸۰)
۱۵-۲	۱۴۴,۲۰۰,۹۲۳,۴۰۶	ریال ۱,۷۵۰,۷۲۲,۱۰۱
	۲,۵۴۸,۸۴۴,۲۵۰,۶۲۲	(۱۵,۰۸۷,۶۳۹,۸۷۹)

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

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱	تمام سکه طرح جدید ۱۱۱ آینده	۱,۰۴۳,۰۰۰	۲,۶۲۸,۵۵۴,۲۲۳,۸۰۰	۱,۵۲۶,۵۵۷,۵۲۲,۴۲۴	۲۲,۰۹۹,۴۲۹	.	۱,۱۰۱,۹۷۴,۶۰۱,۹۴۷	۲۲,۰۹۹,۴۲۹	ریال (۱,۱۵۳,۶۵۱,۴۰۹)
۲	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۶,۰۰۰	۱۷,۵۵۱,۷۰۶,۲۰۰	۱۲,۴۷۸,۰۶۴,۶۰۱	۲۱,۹۳۹,۶۲۱	.	۵,۰۵۱,۷۰۱,۹۷۸	۲۱,۹۳۹,۶۲۱	.
۳	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۶۷۲,۱۰۰	۱,۲۱۷,۱۹۸,۲۸۶,۵۰۰	۹۹۰,۷۶۹,۴۴۳,۱۴۵	۱,۵۲۱,۴۹۵,۱۳۳	.	۲۲۴,۹۰۷,۳۴۸,۲۲۲	۱,۵۲۱,۴۹۵,۱۳۳	۳,۱۳۱,۴۶۹,۹۷۲
۴	تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت	۵۷,۵۰۰	۱۰۱,۵۲۰,۳۰۷,۲۰۰	۸۴,۸۶۰,۳۷۴,۶۳۷	۱۲۶,۹۰۰,۲۲۶	.	۱۶,۵۳۳,۰۳۲,۳۳۷	۱۲۶,۹۰۰,۲۲۶	۱۰,۰۶۰,۸۰۷,۲۹۰
۵	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	۴۱۱,۸۰۰	۱,۰۵۵,۶۵۶,۴۲۶,۸۰۰	۶۳۰,۹۸۳,۹۰۹,۵۸۳	۸۵,۸۱۴,۶۶۷	.	۴۲۴,۵۸۶,۷۰۲,۵۵۰	۶۳۰,۹۸۳,۹۰۹,۵۸۳	(۲,۴۸۸,۹۶۵,۸۶۷)
۶	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	۹۵۵,۳۰۰	۱,۹۴۹,۷۶۲,۴۳۹,۱۰۰	۱,۳۱۹,۴۹۶,۲۵۵,۲۶۸	۳۷,۷۰۱,۳۲۷	.	۶۳۰,۳۲۸,۴۸۲,۵۰۵	۱,۳۱۹,۴۹۶,۲۵۵,۲۶۸	۱۷,۴۴۴,۷۶۰,۲۱۰
۷	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۲,۱۰۰	۶,۵۹۹,۰۰۵,۵۰۰	۵,۳۲۹,۲۹۹,۰۰۶	۸,۳۴۸,۷۵۵	.	۱,۲۶۱,۴۵۷,۶۷۷	۵,۳۲۹,۲۹۹,۰۰۶	.
۸	تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ رفاه	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸,۰۳۰,۶۲۳,۲۰۳)
۹	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱ ملت	.	.	.	.	.	.	.	(۵,۸۷۲,۵۳۶,۴۱۹)
۱۰	تمام سکه طرح جدید ۰۱۲ صادرات	.	.	.	.	.	.	.	۷۱,۹۷۶,۲۴۶
۱۱	صندوق طلای عیار مفید	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۹۸,۸۰۰)
			۶,۹۷۶,۸۴۲,۳۹۵,۱۰۰	۴,۵۷۰,۳۷۴,۸۶۸,۷۲۶	۱,۸۲۴,۱۹۹,۱۵۸	.	۲,۴۰۴,۶۴۳,۳۲۷,۲۱۶		(۱۶,۸۳۸,۳۶۱,۹۸۰)

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

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱	سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی	۴۷۱,۱۰۰	۱,۳۹۵,۵۱۵,۵۴۷,۶۰۰	۱,۲۵۸,۰۴۶,۳۳۰,۲۶۵	۲۸۴,۶۱۵,۰۸۶	.	۱۳۷,۱۸۴,۶۰۲,۲۴۹	۱,۳۹۵,۵۱۵,۵۴۷,۶۰۰	ریال .
۲	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۰-۰۳۰۸۲۱	۱۶,۸۰۰	۱۰,۸۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۲,۴۷۲,۵۱۵	۱,۹۶۷,۰۷۰	.	۲۱۸,۳۶۰,۴۱۵	۱۰,۸۵۲,۸۰۰,۰۰۰	.
۳	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۱۰۰,۰۰۰	۸۴,۳۸۷,۵۷۹,۲۷۰	۸۲,۷۵۰,۹۹۵,۹۰۰	۱۵,۳۹۵,۲۳۱	.	۱,۶۲۱,۲۸۸,۱۴۹	۸۴,۳۸۷,۵۷۹,۲۷۰	.
۴	اسناد خزانه-م بودجه ۰۹۹-۰۲۰۲۱۸	۶۰,۹۰۰	۵۴,۸۷۹,۷۴۶,۰۰۰	۵۲,۹۱۲,۵۰۷,۸۶۹	۹,۹۴۶,۹۵۱	.	۱,۹۵۷,۲۹۱,۱۸۰	۵۴,۸۷۹,۷۴۶,۰۰۰	.
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۰۹۹-۰۱۱۲۱۵	۶۹,۱۰۰	۶۳,۸۹۲,۶۲۸,۰۰۰	۶۲,۱۰۹,۶۴۰,۵۸۶	۱۱,۵۸۰,۵۳۳	.	۱,۷۷۱,۴۰۶,۸۸۱	۶۳,۸۹۲,۶۲۸,۰۰۰	.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره مالی نه ماهه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۳,۹۰۰	۳,۶۹۱,۱۹۴,۰۰۰	۳,۵۸۳,۲۹۴,۴۱۰	۶۶۹,۰۲۶	.	۱۰۷,۲۳۰,۵۶۴	.
۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۳۱۱۰۱۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۰,۷۹۱,۸۳۱	۲,۱۸۴,۱۳۵	.	(۱۳۲,۵۷۵,۹۶۶)	.
۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۷۴,۰۰۰	۴۷,۶۱۱,۶۴۰,۰۰۰	۴۷,۵۵۹,۳۱۸,۳۱۰	۸,۶۲۹,۶۰۷	.	۴۳,۶۹۳,۰۸۳	.
۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۶۳,۰۳۲,۰۰۰	۳۲,۶۲۷,۵۸۳,۳۶۵	۵,۹۹۲,۶۶۸	.	۴۱۹,۴۵۵,۹۶۷	.
۱۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۵۱,۳۰۰	۳۱,۰۱۰,۴۲۴,۰۰۰	۳۱,۳۲۸,۳۶۰,۷۰۵	۵,۶۲۰,۶۳۱	.	(۳۲۳,۵۵۷,۳۳۶)	.
۱۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲۶,۹۰۰	۲۶,۳۲۱,۳۸۱,۰۰۰	۲۶,۹۸۲,۸۸۱,۰۳۱	۴,۷۷۰,۷۴۹	.	۱,۳۳۳,۷۲۹,۲۲۰	.
۱۲	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	.	۷۴۳,۲۰۰,۵۰۴
۱۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۸-۰۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۷,۵۲۱,۵۹۷
			۱,۷۶۳,۲۷۶,۳۷۱,۸۷۰	۱,۶۱۸,۷۲۴,۱۷۶,۷۸۷	۳۵۱,۴۷۱,۶۷۷	.	۱۴۴,۲۰۰,۹۲۳,۴۰۶	۱,۷۵۰,۷۲۲,۱۰۱

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۸,۳۸۵,۸۷۴,۳۶۸,۱۰۷	۵۳۴,۲۳۸,۵۲۹,۹۸۷
	۸,۳۸۵,۸۷۴,۳۶۸,۱۰۷	۵۳۴,۲۳۸,۵۲۹,۹۸۷

سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی :

ردیف	شرح	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	تمام سکه طرح جدید ۲۱۱ ملت	۵۵۹۶۰۰	۱,۷۸۷,۰۸۰,۹۲۱,۲۰۰	۱,۵۲۶,۸۹۳,۴۷۳,۶۱۹	۲,۲۳۳,۸۵۱,۱۵۱	.	۲۵۷,۹۵۳,۵۹۶,۴۳۰	۱۹,۹۳۱,۷۰۱,۰۶۷
۲	تمام سکه طرح جدید ۳۱۲ رفاه	۴,۹۱۸,۸۰۰	۱۵,۶۰۷,۳۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۹,۶۰۶,۲۸۳,۸۹۴,۹۸۷	۱۹,۵۰۹,۱۹۰,۵۰۰	.	۵,۹۸۱,۵۵۹,۳۱۴,۵۱۳	۲۵۱,۸۲۶,۸۸۹,۰۹۳
۳	تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات	۱,۰۳۴,۲۰۰	۳,۲۷۰,۳۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۱,۴۳۸,۴۹۴,۹۰۵	۴,۰۸۷,۸۳۸,۲۵۰	.	۱,۰۸۴,۷۴۴,۲۶۶,۸۴۵	.
۴	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده	۱,۱۳۳,۰۰۰	۳,۶۱۴,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۵,۵۹۷,۱۴۷,۰۳۶	۴,۵۱۷,۸۳۷,۵۰۰	.	۶۷۴,۱۵۵,۰۱۵,۴۶۴	.
۵	تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان	۴۰۴,۲۰۰	۱,۲۸۷,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۴,۰۶۰,۹۲۱,۲۸۵	۱,۶۰۹,۳۲۱,۲۵۰	.	۱۷۱,۷۰۶,۸۵۷,۴۶۵	.
۶	گواهی سپرده کالایی شمش طلا	۱,۳۴۱,۰۶۷	۵,۰۱۲,۷۷۴,۳۳۹,۳۰۰	۴,۷۸۴,۹۸۸,۳۶۳,۴۹۲	۱۲,۰۳۰,۶۵۸,۴۱۸	.	۲۱۵,۷۵۵,۳۱۷,۳۹۰	.
۷	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان	.	.	.	.	.	.	۴۵,۵۹۶,۷۶۰,۲۶۵
۸	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده	.	.	.	.	.	.	۴۷,۳۷۹,۹۹۱,۹۰۴
۹	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات	.	.	.	.	.	.	۱۶۹,۵۰۳,۱۸۷,۶۵۸
			۳۰,۵۷۹,۱۲۵,۲۶۰,۵۰۰	۲۲,۱۴۹,۲۶۲,۲۹۵,۳۲۴	۴۳,۹۸۸,۵۹۷,۰۶۹	.	۸,۳۸۵,۸۷۴,۳۶۸,۱۰۷	۵۳۴,۲۳۸,۵۲۹,۹۸۷

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

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود اوراق مشارکت	۰	۲,۱۹۱,۴۲۰,۶۳۰
۱۷-۲ سود سپرده بانکی	۵۱,۷۵۰,۷۴۴	۱,۶۲۳,۸۵۷,۳۸۰
	۵۱,۷۵۰,۷۴۴	۳,۸۱۵,۲۷۸,۰۱۰

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		ریال	درصد	ریال	سود خالص
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۰	۲,۱۹۱,۴۲۰,۶۳۰
				۰	۲,۱۹۱,۴۲۰,۶۳۰

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

۱۷-۲- سود سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال	سود خالص
۱۴۰۰/۰۶/۰۲	کوتاه مدت	۵	۳۰,۴۵۴,۴۵۳	۰	۳۰,۴۵۴,۴۵۳	۲۷۶,۶۵۰,۴۴۶
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	۵	۴۸,۵۷۳	۰	۴۸,۵۷۳	۱,۳۴۷,۲۰۶,۹۳۴
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۵	۲۱,۳۴۷,۷۱۸	۰	۲۱,۳۴۷,۷۱۸	۰
			۵۱,۷۵۰,۷۴۴	۰	۵۱,۷۵۰,۷۴۴	۱,۶۲۳,۸۵۷,۳۸۰

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلای مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 .

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۶,۲۷۸,۳۸۷	۲۶۲,۸۲۸
۴۴۶,۰۷۲,۱۲۹	.
۴۵۲,۳۵۰,۵۱۶	۲۶۲,۸۲۸

سایر درآمد ها

تعدیل کارمزد کارگزار

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۲۴۲,۰۷۴,۸۲۵	۳۸,۶۱۸,۷۱۰,۵۰۱
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۴۸۲,۱۱۵,۹۰۷	۵۱,۶۴۳,۳۹۷,۹۹۴
۲۴۳,۶۸۱,۸۰۸	۴۰۶,۱۳۶,۵۲۸
۲۳,۳۶۷,۸۷۲,۵۴۰	۹۱,۹۶۸,۲۴۵,۰۲۳

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۴۰۶,۱۳۶,۵۲۸	۴,۵۹۴,۸۳۴,۹۸۷
.	.
۸,۶۷۴,۱۸۷,۹۹۴	۳۰,۶۵۸,۶۰۵,۱۴۶
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۷۷,۲۷۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۶۱,۶۵۵	۵,۶۱۹,۹۳۰
۹,۲۶۲,۰۸۶,۱۷۷	۳۵,۴۳۳,۱۳۷,۳۳۳

هزینه آبونمان

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

۲۱- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۱,۳۷۱,۶۱۲,۰۳۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۸,۴۴۷,۷۶۵,۹۱۸
(۶۶۶,۳۹۶,۹۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۱,۹۷۱,۷۳۳,۹۸۹)
۷۰۵,۲۱۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۱,۷۶۶,۴۷۶,۰۳۱,۹۲۹

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۰.۲۶٪
	مدیر صندوق	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰٪
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	سهام عادی	۱۴,۳۵۵,۵۳۲	۳.۷۰٪
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	شرکت وابسته	سهام عادی	۶,۱۱۰,۹۵۶	۱.۵۸٪
مصطفی طاهری مه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۴,۷۴۸	۰.۰۰٪
سروش حاجی ابولی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
شهاب زنجانی ها	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۴۶,۹۱۷	۰.۰۱٪
			۲۱,۶۲۸,۱۵۳	۵.۵۸٪

۲۴- 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	۵۲,۰۷۹,۲۶۵,۶۱۳,۹۲۱	(۶۵,۰۶۳,۵۲۳,۰۶۳)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۸,۶۱۸,۷۱۰,۵۰۱	(۲۲,۸۸۷,۳۲۸,۵۹۲)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی قدیم)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی جدید)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۳)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۵۱,۶۴۳,۳۹۷,۹۹۴	(۳۰,۶۵۸,۶۳۰,۳۲۹)
موسسه حسابرسی فرازمشاور دیلمی پور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۰۶,۱۳۶,۵۲۸	(۱۳۵,۸۷۶,۵۵۹)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی های

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