

صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
گزارش حسابرس مستقل  
و صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۵/۳۱

صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۴۰۲

شماره صفحه

۱ الی ۵

۱

۲

۳

۴

۵-۱۹

گزارش حسابرس مستقل

نامه به صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



تاریخ: .....

شماره: .....

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظہار نظر

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداران، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های این مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مصوب حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری توسعه اطللس مفید است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداران و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است.



تاریخ: .....

شماره: .....

## گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است. مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴) اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بالاهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بالاهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالاهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالاهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ایهامی بالهویت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ایهامی بالهویت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهویت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی، کفایت این اصول و رویه‌ها و رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۷ اساسنامه صندوق در طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. که به استثناء موارد ذیل به مواردی حاکم از عدم رعایت رویه‌های کنترل داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است.



تاریخ: .....

شماره: .....

## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

۵-۱- 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 در برخی از مقاطع سال مورد رسیدگی مثال ۱۴۰۲/۰۳/۲۰.

۵-۲- عدم رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲ مرکز نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر انتخاب صاحبان امضای مجاز صندوق از بین اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل صندوق.

۵-۳- عدم رعایت بند ۱ ماده ۱۶ اساسنامه مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی قیمت صدور، ابطال و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر ۲ دقیقه یکبار در مقطعی از سال مورد رسیدگی (مثال ۱۴۰۲/۰۵/۱۸).

۵-۴- عدم رعایت بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر ارسال روزانه فایل‌های XML به سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در مقطعی از سال مورد رسیدگی مثال ۱ و ۲ تیرماه ۱۴۰۲.

۵-۵- عدم رعایت ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر انتشار آگهی دعوت به مجامع مورخ ۱۴۰۱/۰۱۲/۱۵ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ و ۱۴۰۲/۰۵/۳۰ حداقل ده روز قبل از برگزاری مجامع.

۵-۶- حسب رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۶۰ مرکز نظارت بر صندوقهای سرمایه گذاری، طبق بررسیهای بعمل آمده، صندوق فاقد هرگونه محدودیت از جمله تضمین و توثیق داراییهای خویش به نفع سایر اشخاص ثالث در پایان سال مورد رسیدگی می باشد.

۶) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سال مالی مورد گزارش 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.



تاریخ: .....  
شماره: .....

### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

#### صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

۷) 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 بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸) 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 ذربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۱ آبان ماه ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

سعید خاریابند  
نریمان ایلخانی  
۸۳۱۲۸۰  
۸۰۰۱۰۶



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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                                                   |
| ۷-۹   | ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۱۰-۱۹ | پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

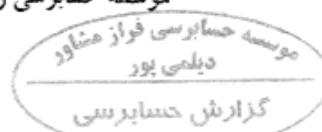
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی          | نماینده   | امضا                                                                                |
|-------------|--------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| مدیر صندوق  | شرکت سبدگردان مفید | هادی مهری |  |

سید جمیل خیابان سراسی  
موسسه حسابداری و حسابرسی  
تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کد پستی: ۱۳۳۱۱۱۱۱۱۱  
تلفن: ۸۷۵۰-۰۲۱ هکس: ۸۱۹۰۱۶۵۸-۰۲۱  
www.ayaretf.com

متولی صندوق





صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

صورت خالص دارائیه

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

| دارایی ها                                                     | یادداشت   | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                | ۱۴۰۱/۰۵/۳۱               |
|---------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|
|                                                               |           | ریال                      | ریال                     |
| سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی                            | ۵         | ۳۵,۸۷۰,۱۴۱,۷۳۳,۹۶۳        | ۵,۳۴۵,۹۸۴,۶۹۶,۳۷۲        |
| سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب | ۶         | .                         | ۲۷۷,۹۲۶,۸۵۰,۶۲۲          |
| سایر دارائیه                                                  | ۷         | ۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰             | ۱,۳۷۱,۵۳۲,۰۴۸            |
| حسابهای دریافتی تجاری                                         | ۸         | .                         | ۳۹,۳۰۸,۴۸۰,۰۰۰           |
| موجودی نقد                                                    | ۹         | ۳۰,۷۳۴,۱۳۰,۹۷۲            | ۷۷,۳۵۴,۶۱۸,۳۶۶           |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۰        | ۱۷۶,۹۱۵,۲۶۲,۹۹۰           | .                        |
| <b>جمع دارایی ها</b>                                          |           | <b>۳۶,۰۷۹,۳۴۸,۹۳۶,۳۶۵</b> | <b>۵,۷۴۱,۹۴۶,۱۷۷,۴۰۸</b> |
| <b>بدهی ها</b>                                                |           |                           |                          |
| جاری کارگزاران                                                | ۱۰        | .                         | ۶۳,۰۲۹,۲۳۳,۷۰۶           |
| بدهی به ارکان صندوق                                           | ۱۱        | ۱۱۶,۱۳۷,۸۷۵,۳۵۶           | ۲۱,۵۴۹,۸۸۸,۷۲۷           |
| بدهی به سرمایه گذاران                                         | ۱۲        | .                         | ۲,۷۴۳,۶۰۰,۰۰۰            |
| سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                                  | ۱۳        | ۶۶,۰۶۵,۰۹۰,۶۱۳            | ۹,۲۹۸,۵۱۳,۳۱۴            |
| <b>جمع بدهی ها</b>                                            |           | <b>۱۸۲,۲۰۲,۹۶۵,۹۶۹</b>    | <b>۹۶,۶۲۱,۲۲۵,۷۴۷</b>    |
| <b>خالص دارایی ها</b>                                         | <b>۱۴</b> | <b>۳۵,۸۹۷,۱۴۵,۹۷۰,۳۹۶</b> | <b>۵,۶۴۵,۳۲۴,۹۵۱,۶۶۱</b> |
| تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |           | ۵۲۸,۶۶۶,۱۲۴               | ۱۶۴,۶۱۷,۴۴۲              |
| خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری (ریال)                   |           | ۶۷,۹۰۱                    | ۳۴,۲۹۴                   |

سیدگدازان مفید  
۰۲۶۷۷۰۱۱۱۱۱۱۱۱

مهر و امضاء  
شماره ثبت ۵۸۹

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دبلمی پور  
گزارش حسابرسی

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | یادداشت |                                                                           |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |         | <b>درآمدها:</b>                                                           |
| ۲۳,۹۵۸,۸۸۵,۶۶۹                  | ۲,۵۴۷,۶۷۳,۴۹۶,۳۶۳               | ۱۵      | سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی |
| ۸۲,۴۷۵,۹۷۴,۹۲۴                  | ۳,۹۲۰,۵۱۵,۶۱۸,۲۹۸               | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی          |
| ۴,۶۰۲,۵۰۷,۹۲۴                   | ۴۳۷,۳۸۰,۴۹۳                     | ۱۷      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب                              |
| ۴۵۲,۳۵۰,۵۱۶                     | ۳۶۲,۸۲۸                         | ۱۸      | سایر درآمدها                                                              |
| ۱۱۱,۴۸۹,۷۱۹,۰۳۳                 | ۶,۴۶۸,۶۲۶,۸۵۷,۹۸۲               |         | <b>جمع درآمدها</b>                                                        |
|                                 |                                 |         | <b>هزینه‌ها:</b>                                                          |
| (۳۸,۵۲۹,۸۲۱,۹۷۲)                | (۱۷۲,۳۸۳,۱۶۷,۰۹۸)               | ۱۹      | هزینه کارمزد ارکان                                                        |
| (۱۴,۴۰۵,۰۲۶,۰۶۵)                | (۷۱,۵۴۹,۹۸۵,۰۷۸)                | ۲۰      | سایر هزینه‌ها                                                             |
| (۵۲,۹۳۴,۸۴۸,۰۳۷)                | (۲۴۳,۹۳۳,۱۵۲,۱۷۶)               |         | <b>جمع هزینه‌ها</b>                                                       |
| ۵۸,۵۵۴,۸۷۰,۹۹۶                  | ۶,۲۲۴,۶۹۳,۷۰۵,۸۰۶               |         | <b>سودخالص</b>                                                            |

|                              |        |       |
|------------------------------|--------|-------|
| بازده میانگین سرمایه گذاری   | ۳۳/۳۴٪ | ۱/۵۴٪ |
| بازده سرمایه گذاری پایان سال | ۱۷/۵۴٪ | ۱/۲۰٪ |

سود خالص  
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده = بازده میانگین سرمایه گذاری

تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص  
 خالص دارایی های پایان سال = بازده سرمایه گذاری پایان سال

سیدکدایی مفید

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

مستند حسابرسی  
 (حسابداری و حسابرسی)  
 شماره ثبت ۵۸۹

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور  
 دیلمی پور  
 گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
صورت گردش خالص داراییها  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

**صورت گردش خالص داراییها**

| سال مالی            |                            | سال مالی            |                            | یادداشت |
|---------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|---------|
| منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |                            | منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |                            |         |
| ریال                | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |         |
| ۲,۷۹۹,۷۵۳,۷۲۰,۶۶۵   | ۸۹,۵۱۷,۴۴۲                 | ۵,۶۴۵,۳۲۴,۹۵۱,۶۶۱   | ۱۶۴,۶۱۷,۴۴۲                |         |
| ۱,۳۶۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۶,۳۴۰,۰۰۰                | ۴,۱۲۷,۵۶۲,۴۷۰,۰۰۰   | ۴۱۲,۷۵۶,۲۴۷                |         |
| (۶۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۶۱,۳۴۰,۰۰۰)               | (۴۸۷,۰۷۵,۶۵۰,۰۰۰)   | (۴۸,۷۰۷,۵۶۵)               |         |
| ۵۸,۵۵۴,۸۷۰,۹۹۶      | -                          | ۶,۲۲۴,۶۹۳,۷۰۵,۸۰۶   | -                          |         |
| ۲,۰۳۶,۰۱۶,۳۶۰,۰۰۰   | -                          | ۲۰,۳۸۶,۶۴۰,۴۹۲,۹۲۹  | -                          | ۲۱      |
| ۵,۶۴۵,۳۲۴,۹۵۱,۶۶۱   | ۱۶۴,۶۱۷,۴۴۲                | ۳۵,۸۹۷,۱۴۵,۹۷۰,۳۹۶  | ۵۲۸,۶۶۶,۱۲۴                |         |

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال  
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال  
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال  
 سود(زیان) خالص سال  
 تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سیدگردان مفید  
 شماره ثبت ۲۶۶۷۴۰

سیدگردان مفید  
 شماره ثبت ۵۸۹

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

موسسه حسابداری فراز مشاور  
 دیلمی پور  
 گزارش حسابداری

## **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.

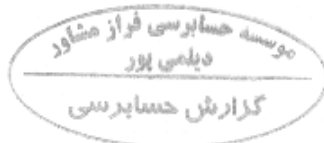
### **۲-۱- اطلاع رسانی**

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 صورت خالص دارائیه‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:



**صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲**

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز           | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد ممتاز | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|--------------------------------------|------------------------------|------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت سیدگردان مفید                   | ۹۹۹,۰۰۰                      | ۰/۹۹۹ %    | ۰/۹۹۹ %               |
| ۲    | شرکت مشاور سرمایه گذاری<br>ایده مفید | ۱,۰۰۰                        | ۰/۱ %      | ۰/۰۰۱ %               |
|      | جمع                                  | ۱,۰۰۰,۰۰۰                    | ٪۱۰۰       | ۱ %                   |

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 متولی عبارتست از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول و 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 شرکت‌های 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 سال مالی تهیه شده است.

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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 ماهانه 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

### صندوق سرمایه‌گذاری طلای عیار مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

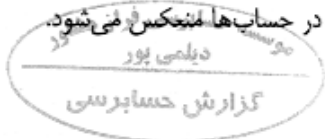
کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها

ثبت می‌شود:

| عنوان هزینه                                                 |                  | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                                                                   |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------|--------------|------|--|--|--|------|---------|---------|---------|
| هزینه‌های تأسیس                                             |                  | صفر ریال                                                                                                                                                                                                                                                                |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| هزینه‌های برگزاری مجامع                                     | صفر ریال         |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| صندوق                                                       |                  | 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 مدیر                                                 |                  | سالانه یک در هزار(۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۴۰۰ میلیون ریال است.                                                                                                                                          |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| کارمزد متولی                                                |                  | سالانه پنج در هزار(۰/۰۰۵)از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق                                                                                                                                                                                                     |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| کارمزد بازارگردان                                           |                  | سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                        |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| حق الزحمه حسابرس                                            |                  | معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد.                                                                                                                                                                                                                  |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                              |                  | صفر ریال                                                                                                                                                                                                                                                                |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها                                |                  | هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوط توسط مجمع:<br>۱- ۲,۵۰۰میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه<br>۲- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه دارایی‌ها |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها |                  | <table><tr><td>ارزش دارایی‌ها به میلیارد</td><td>از صفر تا ۳۰,۰۰۰</td><td>از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰</td><td>بالای ۵۰,۰۰۰</td></tr><tr><td>ریال</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰/۰۰۰۲۵</td><td>۰/۰۰۰۱۵</td><td>۰/۰۰۰۰۵</td></tr></table>             | ارزش دارایی‌ها به میلیارد | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ | بالای ۵۰,۰۰۰ | ریال |  |  |  | ضریب | ۰/۰۰۰۲۵ | ۰/۰۰۰۱۵ | ۰/۰۰۰۰۵ |
| ارزش دارایی‌ها به میلیارد                                   | از صفر تا ۳۰,۰۰۰ | از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰                                                                                                                                                                                                                                                     | بالای ۵۰,۰۰۰              |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| ریال                                                        |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                           |                  |                     |              |      |  |  |  |      |         |         |         |
| 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

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 چهارم 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 طلای عیار مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲**

**۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی**

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

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱         |                     | ۱۴۰۱/۰۵/۳۱          |                    |                     |                     |
|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| بهای تمام شده-ریال | خالص ارزش فروش-ریال | درصد به کل داراییها | بهای تمام شده-ریال | خالص ارزش فروش-ریال | درصد به کل داراییها |
| ۲,۰۲۸,۶۸۳,۴۸۴,۵۹۲  | ۲,۰۴۳,۱۲۲,۹۰۰,۰۰۰   | ۵۶۶٪                | ۱۳۶,۴۴۷,۷۲۹,۲۰۸    | ۱۴۳,۴۶۹,۵۵۴,۵۰۴     | ۲۵۰٪                |
| ۹,۶۱۹,۳۶۲,۴۸۰,۶۷۵  | ۱۳,۷۷۵,۰۷۴,۸۰۶,۰۰۰  | ۳۸.۱۸٪              | ۲,۷۱۶,۶۴۴,۹۱۱,۳۰۱  | ۲,۶۹۹,۵۲۵,۳۲۵,۸۵۵   | ۴۷.۰۱٪              |
| ۲,۵۳۲,۸۸۰,۴۵۱,۱۰۸  | ۳,۱۹۳,۵۰۸,۷۱۸,۰۰۰   | ۸.۸۵٪               | ۱,۰۸۰,۳۶۷,۲۱۲,۷۶۵  | ۱,۱۷۸,۸۰۲,۷۵۵,۲۷۱   | ۲۰.۵۳٪              |
| ۳,۳۷۹,۱۴۵,۴۰۳,۹۷۵  | ۳,۴۹۰,۱۰۶,۹۰۶,۳۵۰   | ۹.۶۷٪               | ۹۶۳,۲۸۳,۲۵۰,۸۷۲    | ۹۳۵,۳۵۵,۸۴۶,۷۶۹     | ۱۶.۳۹٪              |
| ۳,۳۴۴,۸۶۵,۰۲۵,۱۰۸  | ۳,۲۶۶,۶۲۸,۵۲۲,۳۵۲   | ۹.۰۵٪               | ۳۳۱,۷۱۲,۰۶۹,۴۴۷    | ۳۸۸,۸۳۱,۳۱۳,۹۷۳     | ۶.۷۷٪               |
| ۱۱,۱۵۳,۸۲۰,۱۶۸,۳۶۴ | ۱۰,۱۰۱,۶۹۹,۸۸۱,۴۶۱  | ۲۸.۰۰٪              | -                  | -                   | ۰.۰۰٪               |
| ۳۱,۹۵۸,۷۵۷,۰۲۳,۷۲۲ | ۳۵,۸۷۰,۱۴۱,۷۳۳,۹۶۳  | ۹۹.۴۲٪              | ۵,۲۲۷,۴۵۵,۱۷۳,۵۹۳  | ۵,۳۴۵,۹۸۴,۶۹۶,۳۷۲   | ۹۳.۱۰٪              |

تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱-ملت

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲-رفاه

تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰-صادرات

تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱-آینده

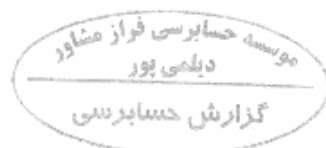
تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲-سامان

گواهی سپرده کالایی شمش طلا

**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:

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱                   |              | ۱۴۰۱/۰۵/۳۱   |                    |                 |                     |                     |                     |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| نام اوراق                    | تاریخ سررسید | نرخ سود درصد | بهای تمام شده ریال | سود متعلقه ریال | خالص ارزش فروش ریال | درصد به کل داراییها | خالص ارزش فروش ریال |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۲۴,۹۸۲,۸۸۱,۰۳۱      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۳,۵۸۲,۲۹۴,۴۱۰       |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۱۱۳۱۵ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۶۲,۱۰۹,۶۴۰,۵۸۶      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۵۲,۹۱۲,۵۰۷,۸۶۹      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۳۰۷۳۳ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۴۷,۵۵۹,۳۱۸,۳۱۰      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۱۰,۶۳۲,۳۷۲,۵۱۵      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۳۲,۶۳۷,۵۸۲,۳۶۵      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۳۱,۳۳۸,۳۶۰,۷۰۵      |
| اسناد خزانه-م بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱ | -            | .            | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۱۲,۱۸۰,۷۹۱,۸۳۱      |
|                              |              |              | .                  | .               | .                   | ۰.۰۰٪               | ۲۷۷,۹۳۶,۸۵۰,۶۳۲     |



سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

سایر داراییها شامل آموختن نرم افزار مستدق و مخارج عضویت در کانون ها و خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱          |                        |                  |                         |
|---------------------|------------------------|------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال | مخارج اضافه شده طی سال | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                | ریال                   | ریال             | ریال                    |
| ۱,۳۱۷,۴۵۴,۷۷۸       | ۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۴۷۲,۶۴۶,۳۳۸    | ۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰           |
| ۵۳,۰۷۷,۳۷۰          | -                      | ۵۳,۰۷۷,۳۷۰       | -                       |
| -                   | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | -                       |
| ۱,۳۷۱,۵۳۲,۰۴۸       | ۲,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۶۴۸,۷۳۳,۶۰۸    | ۱,۵۶۷,۸۰۸,۴۴۰           |

مخارج عضویت در کانون ها

حسابهای دریافتنی تجاری متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۴۰۱/۰۵/۳۱     | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | یادداشت |
|----------------|------------|---------|
| ریال           | ریال       |         |
| ۳۹,۳۰۸,۴۸۰,۰۰۰ | .          | ۸-۱     |
| ۳۹,۳۰۸,۴۸۰,۰۰۰ | .          |         |

طلب از بازارگردان

۸-۱- با توجه به زمان صدور واحد های سرمایه گذاری (پارازگردان) (پارازگردانی مفید) از ۱۰ ساعت تا ۱۵ و وجود محدودیت (کاهش ساعت کاری بانکچه) (انتقال وجه ناشی از صدور در سیستم بانکی مبلغ فوق در روز کاری بعد تسویه می شود.

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

| ١٤/١/٥/٢١      | ١٤/٢/٥/٢١      |
|----------------|----------------|
| ريال           | ريال           |
| ٩٤٥,٠٥٦        | ٢٢٦,١٥٥        |
| -              | ١,٢٩١,١٢١,٤١٩  |
| ٧٧,٢٥٦,٩٧٢,٢١٠ | ١٠,٥١٦,٢٥١     |
| -              | ٢٢,٢٢٢,٠٢٦,٢٢٧ |
| ٧٧,٢٥٦,٩١١,٢٥٦ | ٢٠,٧٢٤,١٤٠,٩٧٢ |

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۰۷۴۶۹۰۰۸۱۰۰۱۰۰۹

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

| ۱۴۰۲/۰۵/۳۱          |                    |                    |                         |
|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال | گردش بدهکار        | گردش بستانکار      | مانده در پایان سال مالی |
| ریال                | ریال               | ریال               | ریال                    |
| {۶۳,۰۲۹,۲۲۳,۷۰۶}    | ۲۶,۱۸۰,۴۸۰,۶۱۸,۰۲۷ | ۳۵,۹۴۰,۵۲۶,۱۳۱,۳۳۱ | ۱۷۶,۹۱۵,۲۶۲,۹۹۰         |
| {۶۳,۰۲۹,۲۲۳,۷۰۶}    | ۲۶,۱۸۰,۴۸۰,۶۱۸,۰۲۷ | ۳۵,۹۴۰,۵۲۶,۱۳۱,۳۳۱ | ۱۷۶,۹۱۵,۲۶۲,۹۹۰         |

شرکت کارگزاری مفید

صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

| ۱۴۰۱/۰۵/۳۱            | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱             |            |
|-----------------------|------------------------|------------|
| ریال                  | ریال                   |            |
| ۸,۳۲۶,۴۰۸,۸۳۳         | ۴۲,۸۵۰,۷۳۹,۹۹۳         | مدیر       |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۳          | متولی      |
| ۱۲,۴۴۵,۱۰۸,۳۸۲        | ۷۱,۹۴۵,۸۱۹,۹۸۹         | بازارگردان |
| ۳۷۸,۳۷۱,۵۱۲           | ۲۷۴,۷۴۰,۰۳۱            | حسابرس     |
| <b>۲۱,۵۴۹,۸۸۸,۷۲۷</b> | <b>۱۱۶,۱۳۷,۸۷۵,۳۵۶</b> |            |

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

| ۱۴۰۱/۰۵/۳۱           | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |                                       |
|----------------------|------------|---------------------------------------|
| ریال                 | ریال       |                                       |
| ۲,۷۴۳,۶۰۰,۰۰۰        | .          | بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری |
| <b>۲,۷۴۳,۶۰۰,۰۰۰</b> | <b>.</b>   |                                       |

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

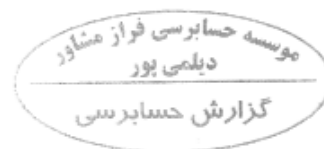
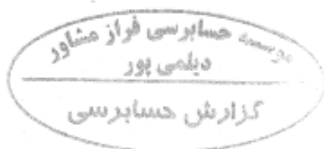
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۰۵/۳۱           | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱            |                                           |
|----------------------|-----------------------|-------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |                                           |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ذخیره تصفیه                               |
| ۶,۳۶۶,۸۴۳,۲۷۹        | ۵۸,۸۶۸,۸۰۶,۵۹۸        | ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۱,۹۳۱,۶۷۰,۰۳۵        | ۶,۱۹۶,۲۸۴,۰۱۵         | هزینه آبونمان                             |
| <b>۹,۲۹۸,۵۱۳,۳۱۴</b> | <b>۶۶,۰۶۵,۰۹۰,۶۱۳</b> |                                           |

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        |             | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱         |             |                            |
|-------------------|-------------|--------------------|-------------|----------------------------|
| ریال              | تعداد       | ریال               | تعداد       |                            |
| ۵,۶۱۱,۰۳۱,۳۵۰,۱۸۷ | ۱۶۳,۶۱۷,۴۴۲ | ۳۵,۸۲۹,۳۴۴,۶۱۵,۷۵۹ | ۵۲۷,۶۶۶,۱۲۴ | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۳۴,۲۹۳,۶۰۱,۴۷۴    | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۷,۹۰۱,۳۵۴,۶۳۷     | ۱,۰۰۰,۰۰۰   | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| ۵,۶۴۵,۳۲۴,۹۵۱,۶۶۱ | ۱۶۴,۶۱۷,۴۴۲ | ۳۵,۸۹۷,۱۴۵,۹۷۰,۳۹۶ | ۵۲۸,۶۶۶,۱۲۴ |                            |



صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

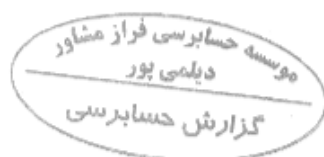
۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

| یادداشت                             | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی | ۲,۴۰۳,۷۷۲,۵۷۲,۹۵۷               | ۲۲,۲۰۸,۱۶۳,۵۶۸                  |
| سود حاصل از فروش اوراق مشارکت       | ۱۴۳,۲۰۰,۹۲۳,۴۰۶                 | ۱,۷۵۰,۷۲۲,۱۰۱                   |
|                                     | <u>۲,۵۴۷,۶۷۳,۴۹۶,۳۶۳</u>        | <u>۲۳,۹۵۸,۸۸۵,۶۶۹</u>           |

۱۵-۱- سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی :

| ردیف | شرح                                   | تعداد     | بهای فروش<br>ریال        | ارزش دفتری<br>ریال       | کارمزد<br>ریال       | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال  | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |
|------|---------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱    | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات         | ۶,۰۰۰     | ۱۷,۵۵۱,۷۰۶,۲۰۰           | ۱۲,۴۷۸,۰۶۴,۶۰۱           | ۲۱,۹۳۹,۶۲۱           | .              | ۵,۰۵۱,۷۰۱,۹۷۸            | .                               | ریال                            |
| ۲    | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۰ صادرات         | ۹۵۵,۳۰۰   | ۱,۹۴۹,۷۶۲,۴۳۹,۱۰۰        | ۱,۳۱۹,۳۹۶,۲۵۵,۲۶۸        | ۲۷,۷۰۱,۳۲۷           | .              | ۶۳۰,۳۲۸,۴۸۲,۵۰۵          | .                               | .                               |
| ۳    | سکه تمام بهارنحویلی ۱روزه رفاه        | .         | .                        | .                        | .                    | .              | .                        | .                               | (۱۶,۵۸۳,۹۲۳,۱۵۹)                |
| ۴    | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه           | ۶۷۲,۱۰۰   | ۱,۳۱۷,۱۹۸,۲۸۶,۵۰۰        | ۹۹۰,۷۶۹,۴۴۳,۱۴۵          | ۱,۵۲۱,۴۹۵,۱۳۳        | .              | ۲۲۴,۹۰۷,۳۴۸,۲۲۲          | .                               | .                               |
| ۵    | سکه تمام بهارنحویلی ۱روزه ملت         | .         | .                        | .                        | .                    | .              | .                        | .                               | ۹,۲۵۲,۳۱۳,۰۷۰                   |
| ۶    | تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت            | ۵۷,۵۰۰    | ۱۰۱,۵۲۰,۳۰۷,۲۰۰          | ۸۴,۸۶۰,۳۷۴,۶۳۷           | ۱۲۶,۹۰۰,۲۲۶          | .              | ۱۶,۵۲۳,۰۲۲,۳۲۷           | .                               | .                               |
| ۷    | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده          | ۲,۱۰۰     | ۶,۵۹۹,۰۰۵,۵۰۰            | ۵,۳۲۹,۲۹۹,۰۶۸            | ۸,۲۴۸,۷۵۵            | .              | ۱,۲۶۱,۴۵۷,۶۷۷            | .                               | .                               |
| ۸    | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده          | ۱,۰۴۳,۰۰۰ | ۲,۶۲۸,۵۵۲,۲۲۳,۸۰۰        | ۱,۵۲۶,۵۵۷,۵۲۲,۴۲۴        | ۲۲,۰۹۹,۴۲۹           | .              | ۱,۱۰۱,۹۷۴,۶۰۱,۹۴۷        | .                               | ۲۴۶,۹۶۵,۷۱۱                     |
| ۹    | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲ سامان          | ۴۱۱,۸۰۰   | ۱,۰۵۵,۶۵۶,۴۲۶,۸۰۰        | ۶۳۰,۹۸۳,۹۰۹,۵۸۳          | ۸۵,۸۱۴,۶۶۷           | .              | ۲۲۴,۵۸۶,۷۰۲,۵۵۰          | .                               | .                               |
| ۱۰   | گواهی سپرده کالایی شمش طلا            | ۶,۰۳۰     | ۱۹,۶۰۴,۳۰۶,۸۷۶           | ۲۰,۷۵۸,۴۵۴,۸۲۶           | ۱۶,۶۰۶,۳۰۹           | .              | (۱,۱۷۰,۷۵۳,۲۵۹)          | .                               | .                               |
| ۱۱   | سکه تمام بهارنحویلی ۱روزه سامان ۰۱۱۲  | .         | .                        | .                        | .                    | .              | .                        | .                               | ۲۸۳,۰۱۸,۸۳۰                     |
| ۱۲   | سکه تمام بهارنحویلی ۱روزه صادرات ۰۰۱۲ | .         | .                        | .                        | .                    | .              | .                        | .                               | ۷۱,۹۷۶,۲۴۶                      |
| ۱۳   | سکه تمام بهارنحویلی ۱روزه صادرات ۰۱۱۰ | .         | .                        | .                        | .                    | .              | .                        | .                               | ۲۸,۷۳۹,۴۱۱,۶۷۰                  |
| ۱۴   | صندوق طلای عیار مفید                  | .         | .                        | .                        | .                    | .              | .                        | .                               | (۱,۵۹۸,۸۰۰)                     |
|      |                                       |           | <u>۶,۹۹۶,۴۴۶,۷۰۱,۹۷۶</u> | <u>۴,۵۹۱,۱۳۳,۲۲۳,۵۵۲</u> | <u>۱,۸۴۰,۸۰۵,۴۶۷</u> | .              | <u>۲,۴۰۳,۷۷۲,۵۷۲,۹۵۷</u> | .                               | <u>۲۲,۲۰۸,۱۶۳,۵۶۸</u>           |

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



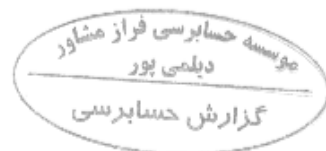
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

| ردیف | شرح                            | تعداد   | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |
|------|--------------------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|---------------------------------|
| ۱    | سلف تمام سکه ۰۰۱ مرکزی         | ۳۷۱,۱۰۰ | ۱,۳۹۵,۵۱۵,۵۴۷,۶۰۰ | ۱,۲۵۸,۰۴۶,۳۳۰,۲۶۵  | ۲۸۴,۶۱۵,۰۸۶    | .              | ۱۳۷,۱۸۴,۶۰۲,۳۴۹         | .                               |
| ۲    | اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۰ | ۱۶۸,۰۰  | ۱۰,۸۵۲,۸۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۶۳۲,۴۷۲,۵۱۵     | ۱,۹۶۷,۰۷۰      | .              | ۲۱۸,۳۶۰,۳۱۵             | .                               |
| ۳    | اسناد خزانه-م بودجه ۰۲۰۲۱۸-۹۹  | ۶۰,۹۰۰  | ۵۴,۸۷۹,۷۴۶,۰۰۰    | ۵۲,۹۱۳,۵۰۷,۸۶۹     | ۹,۹۴۶,۹۵۱      | .              | ۱,۹۵۷,۲۹۱,۱۸۰           | .                               |
| ۴    | اسناد خزانه-م بودجه ۰۱۱۲۱۵-۹۹  | ۶۹,۱۰۰  | ۶۳,۸۹۲,۶۲۸,۰۰۰    | ۶۲,۱۰۹,۶۴۰,۵۸۶     | ۱۱,۵۸۰,۵۳۳     | .              | ۱,۷۷۱,۴۰۶,۸۸۱           | .                               |
| ۵    | اسناد خزانه-م بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹  | ۳,۹۰۰   | ۳,۶۹۱,۱۹۴,۰۰۰     | ۳,۵۸۳,۳۹۴,۴۱۰      | ۶۶۹,۰۲۶        | .              | ۱۰۷,۲۳۰,۵۶۴             | .                               |
| ۶    | اسناد خزانه-م بودجه ۰۹۰۷۲۱-۹۷  | .       | .                 | .                  | .              | .              | .                       | .                               |
| ۷    | گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵      | ۱۰۰,۰۰۰ | ۸۴,۳۸۷,۵۷۹,۲۷۰    | ۸۲,۷۵۰,۹۹۵,۹۰۰     | ۱۵,۳۹۵,۳۲۱     | .              | ۱,۶۲۱,۲۸۱,۱۴۹           | .                               |
| ۸    | اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰۰ | ۲۰,۰۰۰  | ۱۲,۰۵۰,۲۰۰,۰۰۰    | ۱۲,۱۸۰,۷۹۱,۸۳۱     | ۲,۱۸۴,۱۳۵      | .              | (۱۲۳,۵۷۵,۹۶۶)           | .                               |
| ۹    | اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰  | ۳۳,۰۶۳,۳۲,۰۰۰     | ۳۲,۶۳۷,۵۸۳,۳۶۵     | ۵,۹۹۲,۶۶۸      | .              | ۴۱۹,۴۵۵,۹۶۷             | .                               |
| ۱۰   | اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰۰ | ۷۳,۰۰۰  | ۳۷,۶۱۱,۶۴۰,۰۰۰    | ۳۷,۵۵۹,۳۱۸,۳۱۰     | ۸,۶۲۹,۶۰۷      | .              | ۴۲,۶۹۲,۰۸۳              | .                               |
| ۱۱   | اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰۰ | ۵۱,۳۰۰  | ۳۱,۰۱۰,۳۲۴,۰۰۰    | ۳۱,۳۲۸,۳۶۰,۷۰۵     | ۵,۶۲۰,۶۳۱      | .              | (۲۲۳,۵۵۷,۳۳۶)           | .                               |
| ۱۲   | اسناد خزانه-م بودجه ۰۱۱۰۱۹-۹۹  | ۲۶,۹۰۰  | ۲۶,۳۲۱,۳۸۱,۰۰۰    | ۲۴,۹۸۲,۸۸۱,۰۳۱     | ۴,۷۷۰,۷۴۹      | .              | ۱,۳۲۳,۷۳۹,۲۲۰           | .                               |
| ۱۳   | صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪  | .       | .                 | .                  | .              | .              | .                       | ۷۳۲,۲۰۰,۵۰۴                     |
| ۱۴   | اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸  | .       | .                 | .                  | .              | .              | .                       | ۱,۰۰۷,۵۳۱,۵۹۷                   |
|      |                                |         | ۱,۷۶۳,۲۷۶,۳۷۱,۸۷۰ | ۱,۶۱۸,۷۲۴,۱۷۶,۷۸۷  | ۲۵۱,۲۷۱,۶۷۷    | .              | ۱۴۴,۲۰۰,۹۲۳,۴۰۶         | ۱,۷۵۰,۷۲۴,۱۰۱                   |

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

| یادداشت                                                        | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی         | ۳,۹۲۰,۴۵۰,۹۷۷,۳۱۴               | ۷۶,۷۲۰,۲۸۸,۳۴۸                  |
| ۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قرارداد آتی شمش طلا        | ۶۴,۶۴۰,۹۸۴                      | .                               |
| ۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت | .                               | ۵,۷۵۵,۶۸۶,۶۷۶                   |
|                                                                | ۳,۹۲۰,۵۱۵,۶۱۸,۳۹۸               | ۸۲,۴۷۵,۹۷۴,۹۲۴                  |



صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

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

| ردیف | شرح                               | تعداد     | بهای فروش          | ارزش دفتری         | کارمزد         | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |
|------|-----------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|----------------|--------|------------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال                              | ریال      | ریال               | ریال               | ریال           | ریال   | ریال                   | ریال                            |
| ۱    | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۲ سامان      | ۱,۱۷۴,۴۰۰ | ۳,۲۷۰,۷۱۶,۹۱۸,۴۰۰  | ۳,۳۴۴,۸۶۵,۰۳۵,۱۰۸  | ۴,۰۸۸,۳۹۶,۱۴۸  | .      | (۷۸,۲۳۶,۵۱۲,۸۵۶)       | .                               |
| ۲    | سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان  | .         | .                  | .                  | .              | .      | .                      | ۱۵,۳۰۹,۹۰۹,۹۹۵                  |
| ۳    | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۰ صادرات     | ۱,۱۲۳,۶۰۰ | ۳,۱۹۷,۵۰۵,۶۰۰,۰۰۰  | ۲,۵۳۲,۸۸۰,۴۵۱,۱۰۸  | ۳,۹۹۶,۸۸۲,۰۰۰  | .      | ۶۶۰,۶۲۸,۲۶۶,۸۹۲        | .                               |
| ۴    | سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات | .         | .                  | .                  | .              | .      | .                      | ۹۸,۴۳۵,۵۴۲,۵۰۶                  |
| ۵    | تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه       | ۴,۹۱۸,۸۰۰ | ۱۳,۷۹۲,۳۱۵,۲۰۰,۰۰۰ | ۹,۶۰۶,۳۸۳,۸۹۴,۹۸۷  | ۱۷,۲۴۰,۳۹۴,۰۰۰ | .      | ۴,۱۶۸,۷۹۰,۹۱۱,۰۱۳      | .                               |
| ۶    | سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه رفاه   | .         | .                  | .                  | .              | .      | .                      | (۱۷,۱۱۹,۵۸۵,۴۴۶)                |
| ۷    | تمام سکه طرح جدید ۰۲۱۱ ملت        | ۷۳۰,۶۰۰   | ۲,۰۴۵,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲,۰۳۲,۶۹۶,۷۰۵,۷۳۹  | ۲,۵۵۷,۱۰۰,۰۰۰  | .      | ۱۰,۴۲۶,۱۹۴,۲۶۱         | .                               |
| ۸    | سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه ملت    | .         | .                  | .                  | .              | .      | .                      | ۷,۰۲۱,۸۲۵,۲۹۷                   |
| ۹    | تمام سکه طرح جدید ۰۴۱۱ آینده      | ۱,۲۵۲,۵۰۰ | ۳,۴۹۴,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۳۷۹,۱۴۵,۴۰۳,۹۷۵  | ۴,۳۶۸,۰۹۳,۷۵۰  | .      | ۲۱۰,۸۶۱,۵۰۲,۳۷۵        | .                               |
| ۱۰   | تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۱ آینده      | .         | .                  | .                  | .              | .      | .                      | (۲۶,۹۳۷,۴۰۴,۱۰۴)                |
| ۱۱   | گواهی سپرده کالایی شمش طلا        | ۳,۳۱۱,۹۱۱ | ۱۰,۱۲۶,۰۰۲,۲۸۶,۹۵۰ | ۱۱,۱۵۳,۸۱۹,۲۶۵,۷۳۲ | ۲۴,۳۰۲,۴۰۵,۴۸۹ | .      | (۱۰,۵۲,۱۱۹,۳۸۴,۳۷۱)    | .                               |
|      |                                   |           | ۳۵,۹۴۶,۶۹۵,۰۰۵,۳۵۰ | سکه                | ۵۶,۵۵۳,۲۷۱,۳۸۷ | .      | ۳,۹۲۰,۴۵۰,۹۷۷,۳۱۴      | ۷۶,۷۲۰,۲۸۸,۲۴۸                  |

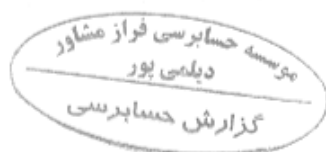
\* با توجه به محدودیت فنی سیستم معاملاتی بورس، هر ۱۰۰ سفارش معادل یک سکه می باشد.

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری قراردادهای شمش طلا :

| ردیف | شرح                                          | تعداد | بهای فروش | ارزش دفتری | کارمزد | مالیات | سود (زیان) تحقق نیافته | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |
|------|----------------------------------------------|-------|-----------|------------|--------|--------|------------------------|---------------------------------|
| ریال | ریال                                         | ریال  | ریال      | ریال       | ریال   | ریال   | ریال                   | ریال                            |
| ۵    | قرارداد آتی شمش طلا تحویل ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲   | .     | .         | .          | .      | .      | ۸,۱۵۱,۹۸۴              | .                               |
| ۶    | قرارداد آتی شمش طلا تحویل ۲۹ شهریور ماه ۱۴۰۲ | .     | .         | .          | .      | .      | ۵۶,۴۸۹,۰۰۰             | .                               |
|      |                                              |       | .         | .          | .      | .      | ۶۴,۶۴۰,۹۸۴             | .                               |

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

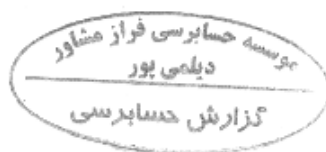
\* هر یک قرارداد معادل یک گرم یا ۰.۱ شمش ۹۹۵ می باشد.



صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۳-۱۶- 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                   |
| ۱    | اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۴۶۴,۷۶۶,۹۳۴            |
| ۲    | اسناد خزانه - م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۸۷۵,۶۸۳,۹۴۸            |
| ۳    | اسناد خزانه - م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۱,۲۵۶,۶۴۱,۵۰۳          |
| ۴    | اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۲۶۴,۶۱۶,۶۹۴            |
| ۵    | اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۸۶۵,۰۹۷,۶۵۴            |
| ۶    | اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۸۶۵,۳۷۶,۰۴۱            |
| ۷    | اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۶۸,۴۲۷,۴۵۹             |
| ۸    | اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۰۰-۲۱۱۰۱ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۳۲۵,۹۵۰,۵۴۳            |
| ۹    | اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴ | .     | .         | .          | .      | .      | .                      | ۷۶۹,۱۲۵,۹۰۰            |
|      |                                  |       | .         | .          | .      | .      | .                      | ۵,۷۵۵,۶۸۶,۶۷۶          |



صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد 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:

| سال مالی منتهی به    | سال مالی منتهی به  | یادداشت               |
|----------------------|--------------------|-----------------------|
| ۱۴۰۱/۰۵/۳۱           | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱         |                       |
| ریال                 | ریال               |                       |
| ۲,۱۹۱,۴۲۰,۶۳۰        | ۰                  | ۱۷-۱ سود اوراق مشارکت |
| ۲,۴۱۱,۰۸۷,۲۹۴        | ۴۳۷,۳۸۰,۴۹۳        | ۱۷-۲ سود سپرده بانکی  |
| <u>۴,۶۰۲,۵۰۷,۹۲۴</u> | <u>۴۳۷,۳۸۰,۴۹۳</u> |                       |

**۱۷-۱- سود اوراق مشارکت:**

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

| تاریخ انتشار | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود خالص | سود خالص             |
|--------------|--------------|-----------|---------|----------|----------------------|
|              |              | ریال      | درصد    | ریال     | ریال                 |
| -            | -            | ۰         | ۰٪      | ۰        | ۲,۱۹۱,۴۲۰,۶۳۰        |
|              |              |           |         | ۰        | <u>۲,۱۹۱,۴۲۰,۶۳۰</u> |

اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪

**۱۷-۲- سود سپرده بانکی:**

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

| تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود                | هزینه تنزیل | سود خالص           | سود خالص             |
|--------------------|--------------|---------|--------------------|-------------|--------------------|----------------------|
|                    |              | درصد    | ریال               | ریال        | ریال               | ریال                 |
| ۱۳۹۶/۰۸/۰۷         | کوتاه مدت    | ۵       | ۳۸۰,۵۳۰,۶۱۳        | ۰           | ۳۸۰,۵۳۰,۶۱۳        | ۱,۵۶۴,۹۶۰,۱۰۶        |
| ۱۳۹۶/۰۸/۰۷         | کوتاه مدت    | ۵       | ۶۱,۷۹۹             | ۰           | ۶۱,۷۹۹             | ۰                    |
| ۱۳۹۹/۰۷/۰۲         | کوتاه مدت    | ۵       | ۳۰,۵۸۶,۷۴۱         | ۰           | ۳۰,۵۸۶,۷۴۱         | ۸۴۶,۱۲۷,۱۸۸          |
| ۱۴۰۱/۰۶/۱۴         | کوتاه مدت    | ۵       | ۲۶,۲۰۱,۳۴۰         | ۰           | ۲۶,۲۰۱,۳۴۰         | ۰                    |
|                    |              |         | <u>۴۳۷,۳۸۰,۴۹۳</u> | ۰           | <u>۴۳۷,۳۸۰,۴۹۳</u> | <u>۲,۴۱۱,۰۸۷,۲۹۴</u> |

بانک ملت : باجه کارگزاری مفید ۸۴۱۶۶۶۸۱۹۵

بانک ملت : باجه کارگزاری مفید ۸۳۹۷۳۳۵۳۹۱

بانک پاسارگاد : هفت تیر ۱-۱۶۶۲۲۱۶۶-۸۱۰۰-۲۰۷

بانک خاورمیانه ظفر : ۷۰۷۴۶۹۰-۷۰۷-۸۱۰۰-۱۰۰۹



صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۲

۱۸- سایر درآمدها

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |                      |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| ریال                            | ریال                            |                      |
| ۴۴۶,۰۷۲,۱۲۹                     | ۰                               | تعدیل کارمزد کارگزار |
| ۶,۲۷۸,۳۸۷                       | ۳۶۲,۸۲۸                         | سایر درآمدها         |
| <b>۴۵۲,۳۵۰,۵۱۶</b>              | <b>۳۶۲,۸۲۸</b>                  |                      |

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

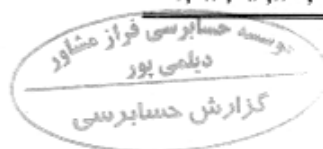
| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |            |
|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| ریال                            | ریال                            |            |
| ۱۸,۴۴۴,۴۷۴,۱۵۳                  | ۷۷,۶۰۷,۵۷۹,۴۴۴                  | مدیر صندوق |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | متولی      |
| ۱۸,۹۴۴,۸۲۰,۳۹۸                  | ۹۲,۹۳۰,۵۸۷,۶۵۴                  | بازارگردان |
| ۵۴۰,۵۲۷,۴۲۱                     | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰                     | حسابرس     |
| <b>۳۸,۵۲۹,۸۲۱,۹۷۲</b>           | <b>۱۷۲,۳۸۳,۱۶۷,۰۹۸</b>          |            |

۲۰- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |                                           |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                           |
| ۹۶۸,۰۸۴,۲۷۶                     | ۷,۴۷۲,۱۸۳,۲۲۲                   | هزینه آبونمان                             |
| ۱۳,۲۴۸,۱۰۶,۶۹۴                  | ۶۳,۸۹۷,۲۶۴,۶۵۶                  | هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا |
| ۶۵,۹۲۲,۷۳۰                      | ۵۴,۰۷۷,۲۷۰                      | هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری         |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰                     | حق پذیرش و عضویت در کانون ها              |
| ۲,۹۱۲,۳۶۵                       | ۶,۴۵۹,۹۳۰                       | هزینه کارمزد بانکی                        |
| <b>۱۴,۴۰۵,۰۲۶,۰۶۵</b>           | <b>۷۱,۵۴۹,۹۸۵,۰۷۸</b>           |                                           |

۲۱- تعدیلات

| سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۱/۰۵/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |                                            |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                            |
| ۳,۵۳۰,۸۸۲,۵۸۰,۰۰۰               | ۲۲,۳۴۸,۶۱۲,۲۲۶,۹۱۸              | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۱,۴۹۴,۸۶۶,۲۲۰,۰۰۰)             | (۱,۹۶۱,۹۷۱,۷۳۳,۹۸۹)             | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| <b>۲,۰۳۶,۰۱۶,۳۶۰,۰۰۰</b>        | <b>۲۰,۳۸۶,۶۴۰,۴۹۲,۹۲۹</b>       |                                            |



## ۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ |                            |                          | سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ |                            |                          | نوع وابستگی       | نام                                         |
|------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک                    | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |                   |                                             |
| ۰.۱۹٪                        | ۹۹۹,۰۰۰                    | سهام ممتاز               | ۰.۱۹٪                        | ۹۹۹,۰۰۰                    | سهام ممتاز               | مدیر صندوق        | شرکت سیدگردان مفید                          |
| ۰.۰۲٪                        | ۱۰۰,۰۰۰                    | سهام عادی                | ۰.۰۲٪                        | ۱۰۰,۰۰۰                    | سهام عادی                |                   |                                             |
| ۰.۰۰٪                        | ۱,۰۰۰                      | سهام ممتاز               | ۰.۰۰٪                        | ۱,۰۰۰                      | سهام ممتاز               | سهامدار ممتاز     | شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید           |
| ۰.۵۱٪                        | ۲,۷۰۱,۳۱۱                  | سهام عادی                | ۳.۳۰٪                        | ۱۶,۹۳۶,۳۸۸                 | سهام عادی                | بازارگردان صندوق  | صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید |
| ۰.۰۰٪                        | -                          | -                        | ۱.۱۶٪                        | ۶,۱۱۰,۹۵۶                  | سهام عادی                | سهامدار عمده مدیر | شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید           |
| ۰.۰۰٪                        | ۱۰,۰۰۰                     | سهام عادی                | ۰.۰۰٪                        | ۱۰,۰۰۰                     | سهام عادی                | مدیر سرمایه گذاری | شهاب زنجانی‌ها                              |
| ۰.۰۰٪                        | ۱۰,۰۰۰                     | سهام عادی                | ۰.۰۰٪                        | ۱۰,۰۰۰                     | سهام عادی                | مدیر سرمایه گذاری | مصطفی طاهری مه                              |
| ۰.۰۰٪                        | ۱۰,۰۰۰                     | سهام عادی                | ۰.۰۰٪                        | ۱۰,۰۰۰                     | سهام عادی                | مدیر سرمایه گذاری | سروش حاجی لویلی                             |
| ۰.۷۲٪                        | ۳,۸۳۱,۳۱۱                  |                          | ۴.۵۷٪                        | ۲۴,۱۷۷,۴۴۴                 |                          | جمع               |                                             |

## 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                          | مدیر ثبت         | خرید و فروش اوراق بهادار  | ۷۲,۱۲۱,۰۱۶,۷۳۹,۳۵۸ | ۱۷۶,۹۱۵,۳۶۲,۹۹۰         |
| شرکت سید گردان مفید                         | مدیر صندوق       | کارمزد ارکان (مدیر)       | ۷۷۶-۷۵۷۹,۳۴۴       | (۴۲,۸۵۰,۷۳۹,۹۹۳)        |
| موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران              | متولی صندوق      | کارمزد ارکان (متولی)      | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | (۱,۰۶۶,۵۷۵,۳۴۳)         |
| صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید | بازارگردان صندوق | کارمزد ارکان (بازارگردان) | ۹۲,۹۳۰,۵۸۷,۶۵۴     | (۷۱,۹۴۵,۸۱۹,۹۸۹)        |
| موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور          | حسابرس صندوق     | کارمزد ارکان (حسابرس)     | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰        | (۳۷۴,۷۴۰,۰۳۱)           |

## ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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