

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. 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

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 ابهامی با اهمیت 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، اظهار نظر موسسه 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 باز بماند.
- 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.



۶- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است.

۶-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۱۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ سبا در خصوص ارسال گزارش عملکرد و صورت های مالی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در تارنما و سایت کدال ظرف مهلت مقرر. (بدلیل نداشتن توکن)

۶-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۲ سبا در مورد انتشار آگهی دعوت به مجمع حداقل ده روز قبل از برگزاری مجمع در خصوص مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۵، ۱۴۰۲/۰۵/۲۱، ۱۴۰۲/۰۶/۰۱، ۱۴۰۲/۰۶/۲۲، ۱۴۰۲/۰۹/۰۵، ۱۴۰۲/۰۹/۰۵.

۶-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سبا مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص تیر ماه ۱۴۰۲ در تارنما و سامانه کدال. (بدلیل نداشتن توکن)

۶-۴- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ در برخی از روزها.

۷- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به مورد حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که در صورت مشاهده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبامینی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت سبید گردان انتخاب مفید (مدیر صندوق) در تاریخ ۱۸ مهر ماه ۱۴۰۲ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های فوق حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۱ بهمن ماه ۱۴۰۲

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهریاری
کد عضویت: ۹۶۲۴۴۱

محمود عبدلی
کد عضویت: ۹۵۲۴۴۴



صورت‌های مالی



دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

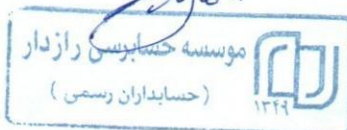
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید مربوط به دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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	گردش خالص دارائی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۹	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 صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع 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 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق
	محمود محمد زاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۸,۱۳۷,۷۲۶,۸۳۳,۷۶۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۰۰۱,۱۶۶,۲۱۸	۶	موجودی نقد
۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷	۷	سایر دارائیهها
۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵	۸	جاری کارگزاران
۸,۲۷۳,۶۵۱,۸۶۹,۷۴۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۱۰۴,۹۲۵,۹۲۰,۰۰۰	۹	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲۶,۸۵۷,۲۶۴,۰۳۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳,۸۸۸,۶۴۶,۶۰۹	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۳۵,۶۷۱,۸۳۰,۶۴۸		جمع بدهی ها
۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵	۱۲	خالص دارایی ها
۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۰۹۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



موسسه پردازان مفید
۰۲۱۸۸۰۰۰۰۰۰۰۰
۲



دوره مالی شش ماه و چهار روزه

یادداشت	منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	درآمدها:
۱۳	۸۶,۸۱۴,۲۹۸,۰۰۲		سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۴	۷۲۴,۳۶۴,۶۶۶,۴۹۷		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۵	۱۰۵,۱۵۵,۹۲۳,۸۳۰		سود سهام
۱۶	۹۲,۱۱۶,۷۲۳,۳۸۸		سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۰۰۸,۴۵۱,۶۱۱,۷۱۷		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۷	۱۲۶,۸۶۳,۵۷۷,۳۰۰		هزینه کارمزد ارکان
۱۸	۳,۲۳۳,۲۱۲,۳۲۲		سایر هزینه‌ها
	۱۳۰,۰۹۶,۷۸۹,۶۲۲		جمع هزینه‌ها
	۸۷۸,۳۵۴,۸۲۲,۰۹۵		سودخالص

۱۰/۵۵%

۱۰/۹۴%

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

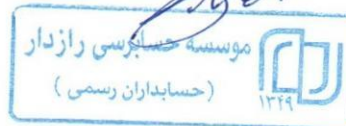
سود خالص
= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
= بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص دارایی های پایان دوره

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



سیدگردان مفید
۰۲۶۷۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی شش ماه و چهار روزه

منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت

تعداد واحدهای
سرمایه گذاری

ریال

۰	۰	خالص دارائیهها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۱۰,۱۱۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۵۰۲,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۸۷۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۷,۱۵۲,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸۷۸,۳۵۴,۸۲۲,۰۹۵	-	سود خالص دوره
(۸۳,۸۷۴,۷۸۳,۰۰۰)	-	تعدیلات
۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵	۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



سیدگردان مفید



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید که صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ تحت شماره ۱۲۱۵۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۲۶۲۵۲ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۸ به شماره ۵۵۷۳۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریتی این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود می‌باشد. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان کریم خان زند، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس زیر درج گردیده است:
www.mofidsectorfund.com

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبد گردان مفید	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۹
۲	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱۰۰,۰۰۰	۱
	جمع	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

بازارگردان، صندوق سرمایه‌گذاری 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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران بخارست - کوچه پژوهشگاه دوم پلاک ۲۲ طبقه دوم

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار 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 هیأت‌مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یاد شده، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط بازار، تعیین می‌شود.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌های منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و در یافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی باگذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- ذخایر 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
-------------	-----------------------



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

هزینه‌های تأسیس	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه حداکثر ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳ در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: بر اساس آخرین ابلاغیه‌های سازمان.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازارگردان	سالانه ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق.
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها با ارائه مدارک مثبت شرکت نرم‌افزاری ارائه دهنده خدمات و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه سپرده گذاری و واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	[معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع]
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق با مقررات سازمان بورس

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، بازارگردان هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در برمی‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- 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 برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر باقیمت 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.

۴-۸- 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
 ۱-۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنف به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

صنف	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
بانکها و موسسات اعتباری	ریال	ریال	درصد
کاشی و سرامیک	۱۰۲,۳۶۵,۲۶۹,۲۱۵	۱۰۸,۴۵۰,۲۳۴,۶۴۸	۱.۳۷%
زراعت و خدمات وابسته	۳۲,۷۳۶,۶۴۷,۵۰۱	۳۶,۴۹۶,۵۷۴,۰۰۱	۰.۴۴%
محصولات شیمیایی	۲۵,۶۶۹,۷۳۹,۲۰۵	۳۱,۳۳۳,۱۸۵,۰۰۸	۰.۳۸%
فلزات اساسی	۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰	۳۰,۰۹۹,۸۳۴,۰۰۰	۰.۳۶%
استخراج کانه های فلزی	۶,۱۸۹,۷۴۴,۲۹۹,۱۴۹	۶,۸۷۹,۷۷۷,۰۵۶,۸۰۰	۸۳.۱۵%
مواد و محصولات دارویی	۶۹۷,۷۷۵,۷۶۳,۹۷۴	۶۹۵,۷۹۲,۷۶۴,۴۸۶	۸.۴۱%
سیمان، آهک و گچ	۱۶۴,۹۷۴,۶۸۵,۰۷۲	۱۶۵,۳۶۴,۷۳۲,۸۱۳	۲.۰۰%
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱۲,۰۲۲,۲۰۷,۳۳۴	۱۳۵,۲۵۸,۴۱۱,۵۷۰	۱.۶۳%
عرصه برق، گاز، بخار آب گرم	۱۲,۳۹۶,۳۲۵,۵۷۳	۱۶,۲۶۶,۳۶۸,۳۵۱	۰.۲۰%
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۵,۰۱۰,۳۸۶,۹۸۳	۳۹,۲۸۷,۰۷۷,۶۸۶	۰.۳۵%
جمع	۹,۰۹۸,۲۵۳,۷۲۰	۹,۵۹۰,۵۹۴,۴۰۰	۰.۱۲%
	۷,۴۱۳,۳۶۲,۱۶۷,۲۶۶	۸,۱۳۷,۷۲۶,۸۳۳,۷۶۳	۹۸.۳۶%

۶- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بانک پاسارگاد شصه هفت تیر - ۸۱۰۰۰۲۰۷-۱۶۳۳۳۳۳۳-۱
۱۸۱,۲۸۲
بانک خاورمیانه شصه آفریقا - ۸۱۰۰۱۰۰۹-۱۰۰۷۴۸۱۱-۷۰۷۰۷۴۸۱۱
۱,۰۰۰,۹۸۴,۹۳۶
جمع
۱,۰۰۱,۱۶۶,۲۱۸



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آیونمان نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون ها می‌باشد که تا تاریخ صورت دارایی هامستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷	۱,۲۱۶,۹۱۷,۵۷۶	۱,۸۸۱,۲۶۹,۸۶۳	۰
۶۶۴,۴۵۲,۲۸۷	۱,۲۱۶,۹۱۷,۵۷۶	۱,۸۸۱,۲۶۹,۸۶۳	۰

آیونمان نرم افزار صندوق

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰,۰۰۷,۰۲۴,۴۴۵,۰۲۸	۹,۸۷۲,۷۶۵,۰۲۷,۵۵۳	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵
۰	۱۰,۰۰۷,۰۲۴,۴۴۵,۰۲۸	۹,۸۷۲,۷۶۵,۰۲۷,۵۵۳	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۹- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۱۰۴,۹۲۵,۹۲۰,۰۰۰
۱۰۴,۹۲۵,۹۲۰,۰۰۰

بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	
۹۲,۹۵۹,۱۳۱,۲۰۵	مدیر صندوق
۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸	متولی
۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	بازارگردان
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۲۶,۸۵۷,۲۶۴,۰۳۹	جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲,۸۸۸,۶۴۶,۶۰۹	آیونمان نرم افزار صندوق
۳,۸۸۸,۶۴۶,۶۰۹	جمع

۱۲- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۷,۹۲۷,۰۱۱,۸۶۰,۱۸۸	۷۱۴,۳۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۰,۹۶۸,۱۷۸,۹۰۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۰۳۷,۹۸۰,۰۳۹,۰۹۵	۷۲۴,۳۵۰,۰۰۰	جمع



۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به	
یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام	۱۳-۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام	۱۳-۲
جمع	

۹۰,۳۳۲,۷۶۱,۳۷۰
(۳,۵۱۸,۴۶۳,۲۶۸)
۸۶,۸۱۴,۲۹۸,۰۰۲

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش سهام	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲۶,۶۲۲,۴۸۲	۹۲۹,۶۸۴	۴,۸۹۳,۵۰۶	۹۴۶,۸۱۶,۰۳۸	۹۷۸,۷۰۱,۷۱۰	۱۱۵,۱۱۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱
۳,۵۶۷,۹۶۶,۷۰۱	۹۵۶,۰۴۰,۷۵۴	۵۰۳,۱۸۲,۹۲۳	۹۶,۴۶۹,۸۳۰,۱۹۷	۱۰۰,۶۳۶,۵۸۴,۵۷۵	۲۷,۰۴۵,۷۵۵	بانک خاورمیانه	۲
۳۳۵,۳۱۲,۹۷۶	۳,۴۷۰,۴۹۲	۱۸,۲۶۶,۴۹۶	۳,۳۰۶,۳۲۸,۹۴۶	۳,۶۵۳,۳۹۸,۹۱۰	۲۶۶,۵۶۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۳
۴۷,۸۵۳,۷۶۸,۶۷۴	۲۶۳,۵۰۷,۶۴۹	۱,۳۸۶,۹۲۷,۲۱۰	۲۲۷,۸۸۱,۲۳۶,۹۴۷	۲۷۷,۳۸۵,۴۴۰,۴۸۰	۶,۱۸۰,۳۱۵	پارس فولاد سبزوار	۴
۱,۱۳۶,۴۸۵,۱۸۷	۹,۷۸۱,۰۹۴	۵۱,۴۷۹,۹۹۹	۹,۰۰۹,۲۵۳,۳۰۰	۱۰,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فراپر خلیج فارس	۵
۱,۲۲۵,۴۷۹,۴۸۷	۶,۸۱۴,۲۲۵	۳۵,۸۶۴,۶۲۶	۵,۹۰۴,۷۶۶,۶۶۲	۷,۱۷۳,۹۲۵,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰	توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۶
(۱۳۸)	۱۶	۹۲	۱۸,۴۸۰	۱۸,۴۵۰	۱	توسعه معدنی و صنعتی صیانتور	۷
۷,۵۶۲,۷۳۳	۵۳۹,۴۱۶	۲,۸۳۹,۱۴۴	۵۵۶,۸۷۵,۵۰۸	۵۶۷,۳۱۸,۰۰۰	۱۲,۳۳۰	سیمان خوزستان	۸
۱۴,۶۶۸,۸۳۸	۳۴۸,۶۴۵	۱,۳۰۸,۶۹۰	۳۲۵,۵۱۱,۶۷۷	۳۶۱,۳۳۷,۸۵۰	۱۶,۳۵۷	سیمان شمال	۹
۳,۶۸۰,۳۵۵,۸۴۷	۱۲,۵۶۷,۸۴۲	۶۶,۱۴۹,۹۹۵	۹,۴۷۰,۹۲۶,۳۱۶	۱۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس	۱۰
(۶۹۲,۴۷۴,۹۳۱)	۴,۵۴۷,۹۳۰	۳۳,۹۳۸,۶۷۴	۵,۴۵۱,۷۳۳,۶۸۲	۴,۷۸۷,۷۳۵,۳۵۵	۱,۴۰۱,۳۷۶	فروسلیس ایران	۱۱
۴۶۸۰,۴۰۰,۸۳۱	۳۸,۴۶۰,۶۸۷	۲۰۲,۴۲۹,۰۱۴	۳۹,۷۷۶,۸۳۳,۸۱۸	۴۰,۴۸۵,۸۰۴,۳۵۰	۲,۸۵۱,۰۱۸	فروسلیسیم خمین	۱۲
(۱,۱۷۸,۴۹۵,۶۱۶)	۱۷,۷۲۱,۷۹۶	۹۳,۲۷۵,۰۹۸	۱۹,۷۲۲,۵۱۸,۵۵۲	۱۸,۶۵۵,۰۱۹,۸۲۰	۵,۷۱۲,۶۵۳	فولاد خوزستان	۱۳
۳۷,۵۰۷,۸۹۲,۰۴۹	۵۱۰,۵۵۷,۹۰۱	۲,۶۸۷,۱۶۶,۱۳۳	۴۹۶,۳۳۱,۵۸۷,۶۱۶	۵۳۷,۴۳۷,۲۲۳,۷۰۰	۹۷,۸۱۵,۰۴۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۰,۵۱۰,۲۱۳,۵۴۳)	۷,۷۱۸,۲۹۹	۱,۴۶۶,۳۷۴	۳۲,۰۵۱,۴۰۲,۰۹۱	۱,۵۵۰,۳۷۳,۲۲۱	۶,۹۳۰,۳۶۳	فولاد هرمزگان جنوب	۱۵
۳۱۳,۵۱۰,۹۹۷	۷,۳۱۷,۲۸۸	۱,۲۹۰,۳۷۲	۱,۱۴۱,۲۵۹,۴۰۲	۱,۲۶۳,۴۷۸,۰۵۹	۳۹۹,۴۹۸	کشت و دام قیام اصفهان	۱۶
۴,۸۸۸,۳۵۵	۲۰,۶۲۹,۱۷۳	۳,۹۱۹,۴۳۰	۴,۰۹۶,۳۹۷,۴۴۲	۴,۱۲۵,۸۳۳,۴۰۰	۲,۲۱۴,۶۹۲	گروه بهمن	۱۷
(۲,۵۶۲,۶۲۵,۳۴۵)	۲۱۰,۴۷۱,۵۲۱	۳۹,۹۸۶,۶۶۳	۴۴,۴۰۶,۴۷۳,۱۳۷	۴۲,۰۹۴,۳۰۴,۹۷۶	۱۲,۸۷۴,۲۲۶	مجمع جهان فولاد سیرجان	۱۸
۲۵,۶۲۲,۲۹۲,۹۲۵	۳,۹۰۱,۹۸۲,۶۷۵	۷۴۱,۳۶۸,۵۰۵	۷۵۰,۱۳۰,۸۹۱,۶۲۵	۷۸۰,۳۹۶,۵۲۶,۳۳۰	۱۱۰,۱۰۶,۱۸۸	ملی صنایع مس ایران	۱۹
۸۰۴,۵۳۳,۲۴۵	۲۷,۳۴۳,۳۳۴	۵,۱۹۵,۰۲۶	۴,۶۳۱,۵۷۵,۲۶۵	۵,۴۶۸,۶۴۶,۷۷۰	۷۰,۱۰۱,۱۱۱	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۲۰
۲,۷۱۷,۷۴۸,۵۱۷	۸۲,۱۵۷,۰۷۹	۱۵,۶۰۸,۷۷۸	۱۳,۶۱۵,۹۰۲,۵۶۶	۱۶,۴۳۱,۴۱۶,۹۴۰	۱,۴۱۸,۱۴۵	نورد قطعات فولادی	۲۱
۹۰,۳۳۲,۷۶۱,۲۷۰	۹,۳۳۵,۳۶۰,۹۷۰	۱,۷۸۳,۶۸۷,۱۷۹	۱,۷۶۵,۶۳۷,۱۰۰,۶۸۷	۱,۸۶۷,۰۷۸,۹۱۰,۱۰۶			

۱۳-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۳۰/۹/۱۴۰۲

سود (زیان) فروش حق تقدم سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳,۵۱۸,۴۶۳,۲۶۸)	۵۵,۶۰۳,۷۵۷	۱۰,۵۶۴,۴۹۵	۱۴,۵۷۳,۰۴۶,۳۳۹	۱۱,۱۲۰,۷۵۱,۳۳۳	۵,۹۵۰,۶۱۱	مجمع جهان فولاد سیرجان	۱
(۳,۵۱۸,۴۶۳,۲۶۸)	۵۵,۶۰۳,۷۵۷	۱۰,۵۶۴,۴۹۵	۱۴,۵۷۳,۰۴۶,۳۳۹	۱۱,۱۲۰,۷۵۱,۳۳۳			



دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰ یادداشت

ریال	ریال
۷۳۴,۵۷۲,۹۳۲,۳۳۷	۱۴-۱
(۳۰۸,۲۶۵,۸۴۰)	۱۴-۲
۷۳۴,۳۶۴,۶۶۶,۴۹۷	جمع

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام

جمع

۱۴-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۹,۴۴۴,۱۷۳,۳۰۷)	۱,۹۷۵,۱۰۵,۲۱۷	۳۷۵,۲۶۹,۹۹۱	۴۰۲,۱۱۴,۸۱۴,۵۳۹	۳۹۵,۰۲۱,۰۴۳,۴۴۰	۴۸,۸۸۸,۷۴۳	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱
۴,۸۱۴,۹۵۵,۴۳۳	۵۴۵,۴۹۶,۸۲۹	۱۰۳,۶۴۴,۳۹۸	۱۰۳,۶۳۵,۲۶۹,۳۱۵	۱۰۹,۰۹۹,۳۶۵,۸۷۵	۲۹,۰۵۴,۴۲۵	بانک خاورمیانه	۲
۳,۸۶۹,۵۴۳,۱۷۸	۸۱,۸۱۸,۶۶۳	۱۵,۵۴۵,۵۴۶	۱۲,۳۹۶,۸۲۵,۵۷۳	۱۶,۳۶۳,۷۳۲,۵۶۰	۱,۸۶۸,۰۰۶	پالایش نفت اصفهان	۳
۴۹۲,۳۳۰,۶۸۰	۴۸,۲۴۰,۰۰۰	۹,۱۶۵,۶۰۰	۹,۰۹۸,۲۵۳,۷۲۰	۹,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	پرتو بار فراپرا خلیج فارس	۴
(۱,۹۸۲,۹۹۹,۴۸۸)	۳,۴۹۹,۷۸۷,۵۵۸	۶۶۴,۹۵۹,۶۳۶	۶۹۷,۷۷۵,۷۳۹,۹۷۴	۶۹۹,۹۵۷,۵۱۱,۶۸۰	۳۷,۷۱۳,۲۲۸	توسعه معدنی و صنعتی صابونر	۵
۵۱,۱۲۶,۰۵۶,۷۲۵	۴۰,۴۱۵,۰۷۰	۷۶,۷۸۸,۶۳۳	۷۵,۲۲۳,۱۴۳,۸۶۲	۸۰,۸۳۰,۱۴۹,۹۲۰	۴,۰۵۳,۶۶۸	داروپخش (هلدینگ)	۶
۷,۰۱۵,۴۱۰,۰۷۷	۲۹۱,۳۰۸,۸۲۱	۵۵,۳۳۸,۶۷۶	۵۰,۸۹۹,۶۹۶,۶۱۶	۵۸,۲۶۱,۷۶۴,۱۹۰	۱,۰۱۳,۷۷۷	سپنتا	۷
(۴,۳۳۵,۹۹۸,۹۸۴)	۴۲۷,۶۲۲,۰۶۲	۸۱,۳۲۸,۱۹۲	۸۹,۷۵۱,۵۴۱,۲۱۰	۸۵,۵۲۴,۴۱۲,۴۸۰	۳,۹۳۵,۷۷۶	سرمایه گذاری شفا دارو	۸
۱۹,۸۳۶,۶۷۱,۹۳۸	۱۳۴,۸۰۴,۸۵۸	۱۰۳,۶۵۱,۶۹۳	۸۸,۶۲۱,۱۸۵,۹۷۶	۱۰۹,۱۰۷,۰۴۴,۷۸۰	۱۷,۷۶۹,۸۷۷	سیمان تهران	۹
۳,۳۹۹,۵۳۳,۶۱۲	۵۴۵,۵۲۵,۳۲۴	۲۵,۶۱۲,۹۲۳	۲۳,۴۰۱,۰۲۱,۰۰۸	۲۶,۹۶۰,۹۷۱,۵۰۰	۸۳۴,۷۰۵	سیمان کرمان	۱۰
(۵۴,۶۵۰,۰۵۱,۳۰۲)	۲,۳۲۵,۱۲۰,۶۷۸	۴۲۴,۶۷۲,۹۲۹	۴۹۹,۰۱۴,۳۹۳,۳۹۵	۴۴۷,۰۳۴,۱۳۵,۶۰۰	۱۷,۷۳۹,۰۵۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۱
۲۲,۲۸۳,۸۳۱,۶۴۲	۴۱۷,۸۶۹,۶۰۹	۷۹,۳۹۵,۲۲۶	۶۰,۷۹۲,۸۱۵,۲۸۴	۸۳,۵۷۳,۹۲۱,۷۶۰	۱۲,۳۷۲,۷۷۶	صبا فولاد خلیج فارس	۱۲
۴,۳۹۲,۶۳۶,۴۶۳	۴۷۳,۰۸۵,۸۶۴	۸۹,۸۸۶,۳۱۴	۸۹,۷۶۰,۵۶۴,۱۵۹	۹۴,۶۱۷,۱۷۲,۸۰۰	۲,۰۷۴,۹۳۸	صنایع فولاد ایران	۱۳
(۱۶۸,۴۰۲,۷۳۷)	۳۰۸,۷۸۱,۷۴۸	۵۸,۶۶۸,۵۳۲	۶۱,۵۵۷,۳۰۲,۰۶۷	۶۱,۷۵۶,۳۴۹,۶۱۰	۳,۸۵۷,۲۶۱	فولاد آلیاژی ایران	۱۴
(۱۵,۸۹۶,۳۶۶,۲۵۶)	۱,۴۵۹,۶۴۹,۱۶۸	۲۷۷,۳۳۳,۳۳۲	۳۰۶,۰۸۹,۲۱۷,۳۰۶	۲۹۱,۹۲۹,۸۳۳,۵۶۰	۲۳,۵۸۰,۷۶۲	فولاد خراسان	۱۵
۱۶,۵۲۶,۷۳۴,۵۳۹	۳,۵۳۳,۹۴۸,۳۴۹	۶۶۹,۵۵۰,۱۶۷	۶۸۴,۶۹,۴۲۶,۹۰۲	۷۰۴,۷۸۹,۶۴۹,۸۵۸	۱۹۸,۱۴۱,۵۹۴	فولاد خوزستان	۱۶
۹,۶۷۹,۱۷۶,۰۸۸	۳۶۱,۰۳۰,۳۷۸	۶۸,۵۹۵,۷۵۳	۶۲,۰۹۷,۲۵۳,۴۸۱	۷۲,۲۰۶,۰۵۵,۶۰۰	۱۵,۵۲۸,۱۸۴	فولاد شاهرود	۱۷
۵۳,۷۳۱,۱۴۹,۶۴۰	۳,۰۲۵,۵۴۹,۸۰۰	۵۷۴,۸۵۴,۴۶۲	۵۴۷,۷۷۸,۴۰۶,۰۹۸	۶۰۵,۱۰۹,۹۶۰,۰۰۰	۴۹,۵۱۸,۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۸
۴۱۹,۷۰۹,۴۸۶,۱۰۰	۱۰,۸۶۹,۸۹۸,۸۳۹	۲,۶۵۷,۲۸۰,۷۷۹	۱,۷۴۱,۳۳۵,۱۰۲,۰۶۲	۲,۱۷۴,۹۷۹,۷۶۷,۷۸۰	۳۳۲,۸۹۹,۰۱۷	فولاد مبارکه اصفهان	۱۹



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۲۰	فولاد هرمزگان جنوب	۱۵,۳۳۹,۶۵۱	۵۹,۱۸۱,۰۸۷,۷۶۰	۳۲,۴۶۲,۴۴۳,۶۵۷	۵۶,۳۲۲,۰۳۳	۲۹۵,۹۰۵,۴۳۹	۱۶,۲۶۶,۷۱۶,۶۳۱
۲۱	کاشی پارس	۳,۱۵۹,۶۴۱	۳۶,۷۱۵,۰۲۸,۴۲۰	۳۲,۷۲۶,۶۴۷,۵۰۱	۳۴,۸۷۹,۲۷۷	۱۸۲,۵۷۵,۱۳۲	۳,۷۶۹,۹۲۶,۵۰۰
۲۲	کشت و دام قیام اصفهان	۸,۹۸۵,۶۹۲	۳۱,۵۲۰,۷۹۳,۲۲۸	۲۵,۶۶۹,۷۲۹,۲۰۵	۲۹,۹۵۴,۲۵۴	۱۵۷,۶۵۲,۹۶۶	۵,۶۷۳,۴۵۵,۸۰۳
۲۳	گروه صنعتی سپاهان	۵,۹۱۲,۲۲۲	۴۹,۸۹۹,۱۵۳,۶۸۰	۴۴,۴۹۸,۰۳۲,۴۹۵	۴۷,۴۰۴,۱۹۶	۳۴۹,۴۹۵,۷۶۸	۵,۱۰۴,۲۲۱,۳۲۱
۲۴	ملی صنایع مس ایران	۲۳۲,۴۵۲,۶۵۴	۱,۸۰۸,۴۸۹,۳۲۸,۱۲۰	۱,۵۸۳,۶۵۹,۱۰۱,۶۳۴	۱,۷۱۸,۰۶۴,۹۵۷	۹,۰۴۲,۴۴۷,۱۴۱	۲۱۴,۰۶۹,۸۱۴,۳۸۸
۲۵	مولد نیروگاهی تجارت فارس	۵,۳۹۸,۹۸۹	۲۹,۴۶۲,۳۷۸,۸۴۰	۳۵,۰۱۰,۲۸۶,۹۸۳	۳۷,۹۸۹,۲۶۰	۱۴۷,۳۱۱,۸۹۴	(۵,۷۳۳,۳۰۹,۲۹۷)
۲۶	نورد قطعات فولادی	۱,۴۱۸,۱۴۵	۱۵,۱۱۷,۴۲۵,۷۰۰	۱۳,۶۱۵,۹۰۲,۵۶۷	۱۴,۳۶۱,۵۵۴	۷۵,۵۸۷,۱۲۹	۱,۴۱۱,۵۷۴,۴۵۰
	جمع		۸,۱۵۶,۱۵۶,۱۷۸,۷۴۱	۷,۲۸۳,۰۵۴,۶۷,۴۳۹	۷,۷۴۸,۳۳۸,۳۳۳	۴۰,۷۸۰,۷۸۰,۶۴۴	۷۲۴,۵۷۲,۹۳۲,۳۳۷

۱۴-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
۱	ج. گسترش سوخت سبزرگرس (س. عام)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۶۶,۰۰۰	۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۲۶,۵۸۴۰)
	جمع		۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۶۶,۰۰۰	۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	(۲۰,۸۲۶,۵۸۴۰)

۱۵- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم -ریال	جمع درآمد سود سهام -ریال	هزینه تزیین -ریال	خالص درآمد سود سهام -ریال
۱	فولاد آلیازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳	فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۸۲,۱۵۴,۲۴۷	۲۵۰	۲۰,۵۳۸,۵۶۱,۷۵۰	.	۲۰,۵۳۸,۵۶۱,۷۵۰
۴	ملی صنایع مس ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶۴,۴۱۱,۱۷۱	۴۸۰	۳۰,۹۱۷,۳۶۲,۰۸۰	.	۳۰,۹۱۷,۳۶۲,۰۸۰
	جمع					۱۰۵,۱۵۵,۹۳۳,۸۳۰		۱۰۵,۱۵۵,۹۳۳,۸۳۰



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۶-۱
ریال	
۹۲,۱۱۶,۷۳۳,۳۸۸	
۹۲,۱۱۶,۷۳۳,۳۸۸	

سود سپرده بانکی
جمع

۱۶-۱ - سود سپرده بانکی:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	درصد		
۹۲,۰۹۹,۱۱۹,۳۸۲	۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۴
۱۷۶,۰۴,۱۰۶	۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۱۸
۹۲,۱۱۶,۷۳۳,۳۸۸			

سود سپرده بانک پاسارگاد
سود سپرده بانک خاورمیانه
جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶
۶۰,۲۷۸,۰۶۵,۰۵۰
۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸
۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۶,۸۶۳,۵۷۷,۳۰۰

مدیر صندوق
مدیر(مبتنی بر عملکرد)
متولی
بازارگردان
حسابرس
جمع

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۲۴,۱۹۴,۳۲۲
۹,۰۱۸,۰۰۰
۳,۲۳۳,۲۱۲,۳۲۲

هزینه تصفیه
هزینه آبونمان
هزینه کارمزد بانکی
جمع

۱۹- تعدیلات

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ریال
۱۰,۷۳۷,۲۶۱,۰۰۰
(۹۴,۶۱۲,۰۴۴,۰۰۰)
(۸۳,۸۷۴,۷۸۳,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیهها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماه و چهار روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۱.۳۷٪
شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
علیرضا بهارلو	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
محمد مهدی زردوخی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
محسن کامل نیا	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
			۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱.۴۱٪

۲۲- 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	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹,۱۷۹,۷۸۹,۴۷۲,۵۸۱	۱۳۴,۲۵۹,۴۱۷,۴۷۵
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	۹۲,۹۶۵,۴۴۴,۴۶۶
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر مبتنی بر عملکرد)	۶۰,۲۷۸,۰۶۵,۰۵۰	۰
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸	(۶۶۵,۷۵۳,۴۱۸)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد بازارگردان (متولی)	۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶	(۳۲,۶۸۷,۳۷۹,۴۱۶)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

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

