گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سبدگردان مفید (سهامی خاص)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت سبدگردان مفید (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ ضمیمه



موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۲۹۰۸۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت سبدگردان مفید (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت سبدگردان مفید (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر الزامات گزارشگری

٤- قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به استثنای عدم رعایت تبصره ۲ ماده ۲۱ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردانی، درخصوص ارائه گزارشی جهت تدوین روش‌ها و رویه‌ها توسط امین جهت نظارت مستمر بر فعالیت سبدگردان براساس دستورالعمل مذکور و سایر مقررات الزام شده توسط سازمان بورس، به مواردی مبنی بر عدم رعایت مقررات مزبور برخورد نگردیده است.

۵- مفاد ماده ۲۷ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبدگردان درخصوص تدوین رویه‌ای به منظور اطلاع رسانی کارکنان از ذینفع‌بودن، خود یا شرکت و اشخاص وابسته به آنها در اوراق بهاداری که به نام مشتری خرید، فروش و نگهداری می‌نمایند و اطلاع رسانی وضعیت تضاد منافع آنها با مشتری حداقل به صورت ماهانه به حسابرس، امین و مشتری مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص نظر این موسسه به مواردی ناشی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده جلب نگردیده است.

٦- در اجرای مفاد بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه، ساختار کنترل‌های داخلی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در چارچوب رسیدگی‌های انجام شده، با در نظر گرفتن وجود محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

۷- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده و محاسبات مربوطه (یادداشت توضیحی ۳-۲۰) مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم صحت محاسبات مزبور باشد، برخورد نکرده است.

بیست و هفتم اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

محمد جعفری انارکولی (شماره عضویت: ۹۸۲۶۰۵)

سعید قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

سبدگردان مفید

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان های نقدی	۵
یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۶-۲۴

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند (سهامی خاص)	رضا ابراهیمی قلعه حسن	رئیس هیئت مدیره	
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید (سهامی خاص)	سید علیرضا آدمن	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت پردازش اطلاعات مالی مفید (سهامی خاص)	محمد امین زارع میرک آباد	نایب رئیس هیئت مدیره	

سبدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۳۲۴۰

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۷

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک، نبش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸
تلفن: ۸۷۰۰ - ۰۲۱
فکس: ۸۱۹۰۹ - ۰۲۱
www.emofid.com

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدهای عملیاتی			
درآمد ارائه خدمات	۵	۱۳,۱۱۴,۵۷۳	۵,۱۸۳,۵۰۰
سود سرمایه گذاری ها	۶	۹,۹۵۴,۱۷۱	۷,۶۱۰,۶۸۶
جمع درآمدهای عملیاتی		۲۳,۰۶۸,۷۴۴	۱۲,۷۹۴,۱۸۶
هزینه های عملیاتی			
هزینه های کارکنان	۷	(۸۸۶,۱۷۹)	(۶۲۰,۶۶۶)
هزینه بازاریابی و تبلیغات	۸	(۱۱۷,۹۹۹)	(۳۰۸,۱۰۸)
هزینه استهلاک		(۱۸,۹۲۴)	(۳,۶۰۷)
هزینه اجاره		(۳۲۶,۵۶۸)	(۱۸۸,۶۴۷)
سایر هزینه ها	۹	(۳۴۳,۹۹۰)	(۱۰۴,۱۹۱)
جمع هزینه های عملیاتی		(۱,۶۹۳,۶۶۰)	(۱,۲۲۵,۲۱۹)
سود عملیاتی		۲۱,۳۷۵,۰۸۴	۱۱,۵۶۸,۹۶۷
هزینه‌های مالی	۱۰	(۴۶,۱۲۳)	۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۱	۳۴۶	۵,۹۲۶
سود قبل از مالیات		۲۱,۳۲۹,۳۰۷	۱۱,۵۷۴,۸۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴-۴	(۳,۱۲۹,۴۹۳)	(۱,۲۷۶,۳۶۸)
سود خالص		۱۸,۱۹۹,۸۱۴	۱۰,۲۹۸,۵۲۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۷

سبدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۶۲۷۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵۱,۶۲۵	۵۲,۸۶۶
دارایی های نامشهود	۱۳	۵۱,۶۳۵	۶۹,۳۱۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱,۵۵۷,۰۷۸	۱,۴۸۲,۵۵۵
سایر دارایی ها	۱۵	۱۵۰	۱۵۰
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۶۶۰,۴۸۸	۱,۶۰۴,۸۸۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۳۰۵,۷۲۹	۱۸۰,۹۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۷,۴۲۲,۵۹۳	۹,۴۶۱,۲۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۵۴,۱۸۲,۰۶۰	۴۸,۳۴۰,۷۵۳
موجودی نقد	۱۹	۷۶,۸۵۷	۴۲,۶۳۴
جمع دارایی های جاری		۶۱,۹۸۷,۲۳۹	۵۸,۰۲۵,۶۱۶
جمع دارایی ها		۶۳,۶۴۷,۷۲۷	۵۹,۶۳۰,۵۰۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۲,۰۳۲,۲۷۶	۲,۰۳۲,۲۷۶
سود انباشته		۱۸,۳۳۵,۱۸۴	۲۴,۱۳۵,۳۷۰
جمع حقوق مالکانه		۶۰,۳۶۷,۴۶۰	۵۶,۱۶۷,۶۴۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۹۰,۰۲۸	۲۲۱,۷۷۰
جمع بدهی های غیر جاری		۲۹۰,۰۲۸	۲۲۱,۷۷۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۱۴۶,۵۴۲	۶۳۶,۹۴۴
مالیات پرداختنی	۲۴	۲,۸۴۳,۶۹۷	۲,۶۰۴,۱۴۵
تسهیلات مالی	۲۵	۰	۰
جمع بدهی های جاری		۲,۹۹۰,۲۳۹	۳,۲۴۱,۰۸۹
جمع بدهی ها		۳,۲۸۰,۲۶۷	۳,۴۶۲,۸۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۶۳,۶۴۷,۷۲۷	۵۹,۶۳۰,۵۰۵
خالص دارایی های فعالیت سبد گردانی	۲۹	۲۷۶,۶۶۳,۰۲۲	۱۷۸,۰۱۷,۳۹۸
خالص دارایی های واحدهای تجاری ساختار یافته تلفیق نشده	۳۰	۴,۴۳۲,۸۷۱,۸۰۵	۲,۶۲۵,۹۸۱,۶۳۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۷
سبدگردان مفید

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۲۷۶	۲۴,۱۳۵,۳۷۰	۵۶,۱۶۷,۶۴۶
تغییرات **حقوق مالکانه** در دوره **شش ماهه** منتهی به **۱۴۰۴**				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۱۸,۱۹۹,۸۱۴	۱۸,۱۹۹,۸۱۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۲۷۶	۱۸,۳۳۵,۱۸۴	۶۰,۳۶۷,۴۶۰
شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۸۱۲	۱۰,۷۲۵,۵۴۶	۲۸,۴۸۸,۳۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۱۰,۲۹۸,۵۲۵	۱۰,۲۹۸,۵۲۵
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
مانده ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۸۱۲	۱۰,۳۱۴,۰۷۱	۳۶,۰۷۶,۸۸۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
تاریخ ۱۴۰۵/۲/۲۷
سبدگردان مفید
شماره ثبت ۲۹۴۷۹

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۶	۱۶,۹۶۹,۹۴۱	۷,۱۱۸,۱۸۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲,۸۸۹,۹۴۱)	(۱,۴۰۷,۰۶۹)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۴,۰۸۰,۰۰۰	۵,۷۱۱,۱۱۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۸۶,۳۴۹)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری		۳۴۶	۱۸۹
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳۴۶	(۸۶,۱۶۰)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۴,۰۸۰,۳۴۶	۵,۶۲۴,۹۵۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی		۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی		(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی		(۴۶,۱۲۳)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۲۰,۱۲۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۴,۰۴۶,۱۲۳)	(۵,۷۲۰,۱۲۶)
خالص افزایش(کاهش) موجودی نقد		۳۴,۲۲۳	(۹۵,۱۷۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۴۲,۶۳۴	۹۸,۷۷۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۰	۵,۷۳۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۷۶,۸۵۷	۹,۳۴۵
معاملات غیر نقدی	۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۲/۲۷
سبدگردان مفید

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)
یاداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱-تاریخچه

شرکت سبد گردان مفید از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار محسوب می شود این شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره۴۹۴۷۴۰ وشناسه ملی ۱۴۰۰۵۹۸۱۳۶۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و در مورخ ۱۳۹۵/۰۸/۱۱ با شماره ثبت ۱۱۴۶۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . مرکز اصلی شرکت به آدرس استان تهران - خیابان آفریقا بعد از چهارراه جهان کودک خیابان دیدار شمالی نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷ می باشد و به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۳ و با مجوز مدیریت نظارت بر نهاد های مالی ، سال مالی شرکت تغییر کرده است و از یکم مهرماه هر سال شروع و سی و یکم شهریور ماه سال بعد پایان می یابد. همچنین طبق آخرین تغییرات مطابق با آگهی ثبت شرکتها مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۹ نام شرکت از سبد گردان انتخاب مفید به شرکت سبدگردان مفید تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت سبد گردان مفید جزو شرکتهای فرعی شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید است .

۱-۲-فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق بند ۳ اساسنامه و مجوز فعالیت سبد گردانی سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۸ به شماره ۱۲۲/۱۳۸۰۳۸ عبارت است از :
تصمیم به خرید و فروش یا نگهداری اوراق بهادار به نام سرمایه گذار معین توسط سبد گردان در قالب قراردادی مشخص، به منظور کسب انتفاع برای سرمایه گذار.

پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری و سایر فعالیت هایی که طبق مقررات مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، دارنده مجوز سبد گردانی مجاز است به آن فعالیت مبادرت نماید .

شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا سرمایه گذاری کرده یا شخصیت حقوقی مستقلی تأسیس کند یا در تاسیس شخصیت های حقوقی دیگر مشارکت نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در شرکت می تواند با رعایت سقف تعیین شده توسط سازمان، در اوراق بهادار سرمایه گذاری نماید. مجوز فعالیت های ذیل از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ شده است:
۱- سبدگردانی ۲- بازارگردانی اختصاصی

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است:

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان موقت	۱۹۴	۲۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱-استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان از ابتدای دوره لازم الاجرا شده است. اجرای استاندارد مزبور آثار با اهمیتی بر اندازه گیری درآمدهای شرکت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱ -استاندارد حسابداری ۱۵ با عنوان حسابداری سرمایه گذاری‌ها که از الزامات آن درمورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. براساسالزامات استاندارد مذکور روش اندازه‌گیری سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار صرفا به روش ارزش منصفانه می باشد. با توجه به اینکه روش اندازه گیری شرکت جهت سرمایه گذاری مزبور به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش می باشد لذا براساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیرات با اهمیتی بر صورت‌های مالی خواهد داشت.

۲-۲-۲ -استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان اجاره ها که هدف آن تعیین اصول شناخت، اندازه گیری، ارائه و افشای اجاره ها می باشد که از الزامات آن درمورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و به بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. براساس ارزیابی مدیریت با توجه به اینکه الزامات استاندارد مزبور با ماهیت شرکت تطابق ندارد، لذا تاثیرات با اهمیتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۳-صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

۱-۲-۳- درامد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی اندازه گیری می شود.

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، با توجه به شرایط معامله یا قرارداد در زمان تحقق به شرح زیر، شناسایی می گردد.

نوع عملیات	نحوه شناسایی
سبدگردانی	**کارمزد ثابت روزانه خدمات سبدگردان (کارمزد قطعی):** وفق قرارداد به طور روزانه **کارمزد متغیر خدمات سبدگردان (کارمزد مشروط):** در صورتی که بازدهی سبد بیشتر از درصد پیش بینی شده در قرارداد باشد، سهم از اضافه بازدهی در پایان قرارداد به عنوان درآمد شناسایی می شود.
پذیرش سمت مدیر صندوق	**بر مبنای امیدنامه صندوق ها و بر اساس مدت زمان**

پیوست گزارش بررسی احمالی
رازدار
تاریخ ۱۴۰۵/۲/۲۷

۳-۳-مدیریت سبدگردانی

وجوه و اوراق بهاداری که در قالب مدیریت سبدگردانی از مشتریان دریافت می شود به گونه ای که به موجب قرارداد مربوط، مزایا و مخاطرات آن متوجه مشتری باشد و شرکت صرفا محق به دریافت حق الزحمه از این بابت گردد، در این صورت عملیات متعلق به این فعالیت، به عنوان دارایی ها، بدهی ها، درآمد و هزینه شرکت (به استثنای وجوه مصرف نشده) محسوب نمی شود و اطلاعات مربوط به فعالیت سبدگردانی در یادداشت توضیحی ۲۹ افشا می شود. ضمنا برای شناسایی دارایی ها و بدهی های واحدهای یادشده رویه های شرکت به کار گرفته می شود.

۴-۳-تسعیر ارز

۱-۴-۳-اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (سامانه معاملات الکترونیکی ارزی - ETS) در پایان دوره تسعیر می شود.

۲-۴-۳-تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ متغییر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	(ETS-۱٫۵۸۳٫۰۰۹)	نرخ ارز در دسترس

۵-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۶-۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۳- دارایی های ثابت مشهود ، برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی گردد، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی ها ی مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود،در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود .

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۵ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که درطی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. درمواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس مندرج در جدول بالا است . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

۷-۳-دارایی های نامشهود

۱-۷-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می شود.

۲-۷-۳-استهلاک دارایی های نامشهود با عمرمفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار ها	۳ساله	خط مستقیم

پیوست گزارش بررسی اجمالی
تهروخ
۱۴۰۵/۲/۲۷

۸-۳-زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۸-۳-در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه براورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۲-۸-۳-مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی براوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۳-تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۴-۸-۳-در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدیدحداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم‌شناسایی زیان کاهش ارزش درسال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی(واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۹-۳-ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل براورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود .

۱-۹-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۰-۳-سرمایه‌گذاری ها

	نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازگیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در اوراق‌بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع پرتفوی
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	نوع سرمایه‌گذاری	**زمان شناخت درآمد**
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۱

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یاداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۴-قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲

۵-درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	۵-۱	۱۱,۵۶۴,۴۳۵	۰	۱۱,۵۶۴,۴۳۵	۴,۹۷۴,۱۴۳	۰	۴,۹۷۴,۱۴۳
درآمد سبد گردانی کارمزد ثابت (مبتنی بر دارایی)		۰	۱۱۱,۳۰۰	۱۱۱,۳۰۰	۰	۹۳,۴۵۵	۹۳,۴۵۵
درآمد سبدگردانی کارمزد متغیر (مبتنی بر عملکرد)		۰	۱,۴۳۸,۸۳۸	۱,۴۳۸,۸۳۸	۰	۱۱۵,۹۰۲	۱۱۵,۹۰۲
		۱۱,۵۶۴,۴۳۵	۱,۵۵۰,۱۳۸	۱۳,۱۱۴,۵۷۳	۴,۹۷۴,۱۴۳	۲۰۹,۳۵۷	۵,۱۸۳,۵۰۰

۵-۱ -درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
صندوق سهامی	۳,۹۰۹,۳۵۵	۰	۳,۹۰۹,۳۵۵	۲,۳۳۳,۲۰۲	۰	۲,۳۳۳,۲۰۲
صندوق درآمدثابت	۳,۶۵۶,۴۶۵	۰	۳,۶۵۶,۴۶۵	۱,۸۷۷,۷۱۸	۰	۱,۸۷۷,۷۱۸
صندوق مبتنی بر سکه طلا	۳,۸۹۸,۱۲۲	۰	۳,۸۹۸,۱۲۲	۷۳۲,۵۸۴	۰	۷۳۲,۵۸۴
صندوق بازارگردانی	۸۶,۷۸۴	۰	۸۶,۷۸۴	۸,۸۳۵	۰	۸,۸۳۵
صندوق مختلط	۱۳,۷۰۹	۰	۱۳,۷۰۹	۲۱,۸۰۴	۰	۲۱,۸۰۴
	۱۱,۵۶۴,۴۳۵	۰	۱۱,۵۶۴,۴۳۵	۴,۹۷۴,۱۴۳	۰	۴,۹۷۴,۱۴۳

۵-۱-۱-درآمد فوق ناشی از کارمزد مدیریت در صندوق های سرمایه گذاری می باشد که بر اساس نرخ های تعیین شده در امید نامه صندوق ها (عمدتا بر مبنای خالص ارزش دارایی هایی صندوق) محاسبه می شود .

۶ -سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶-۱	۰	۹,۹۴۹,۲۹۶	۹,۹۴۹,۲۹۶	۰	۷,۶۱۰,۵۰۴	۷,۶۱۰,۵۰۴
سود حاصل از مجامع شرکتها	۶-۲	۴,۸۷۵	۰	۴,۸۷۵	۱۸۲	۰	۱۸۲
		۴,۸۷۵	۹,۹۴۹,۲۹۶	۹,۹۵۴,۱۷۱	۱۸۲	۷,۶۱۰,۵۰۴	۷,۶۱۰,۶۸۶

۶-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندو ق های سرمایه گذاری به شرح ذیل می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
صندوق بازارگردانی	۰	۱,۲۴۰,۵۷۵	۱,۲۴۰,۵۷۵	۰	۶,۲۷۰,۰۱۶	۶,۲۷۰,۰۱۶
صندوق سهامی	۰	۷,۴۶۴,۰۱۰	۷,۴۶۴,۰۱۰	۰	۱,۱۷۳,۳۸۵	۱,۱۷۳,۳۸۵
صندوق مبتنی بر سکه طلا	۰	۱۲۹,۵۸۷	۱۲۹,۵۸۷	۰	۹۳,۹۰۲	۹۳,۹۰۲
صندوق درآمد ثابت	۰	۱,۱۱۵,۱۲۴	۱,۱۱۵,۱۲۴	۰	۷۳,۱۱۶	۷۳,۱۱۶
صندوق مختلط	۰	۰	۰	۰	۸۵	۸۵
	۰	۹,۹۴۹,۲۹۶	۹,۹۴۹,۲۹۶	۰	۷,۶۱۰,۵۰۴	۷,۶۱۰,۵۰۴

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱

۶-۲- سود حاصل از مجامع شرکتهای سرمایه پذیر به شرح ذیل می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بورس اوراق بهادار تهران (نماد بورس)	۴,۷۷۴	۰
شرکت کارگزاری مفید	۵۵	۲
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۲۱	۱۷۵
شرکت پردازش اطلاعات مالی مفید	۲۱	۲
شرکت سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند	۴	۳
	۴,۸۷۵	۱۸۲

۷-هزینه های کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۷۱,۰۱۷	۳۶۴,۳۴۷
بیمه سهم کارفرما	۱۳۷,۴۶۴	۸۲,۲۱۷
بازنشستگی تکمیلی سهم کارفرما	۹۲,۳۶۴	۱۱۵,۷۱۷
بازخرید سنوات کارکنان	۵۶,۱۲۶	۳۷,۱۵۴
عیدی	۲۹,۲۰۸	۲۱,۲۳۱
	۸۸۶,۱۷۹	۶۲۰,۶۶۶

۸-هزینه بازاریابی و تبلیغات

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه تبلیغات	۱۱۷,۹۹۹	۳۰۸,۱۰۸

۹-سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه پشتیبانی و دسترسی خدمات اینترنتی	۹-۱	۲۱۱,۶۲۹	۶,۸۶۱
هزینه برگ قطعی مالیات	۹-۲	۷۶,۲۳۷	۰
هزینه ملزومات اداری		۲۰,۱۲۵	۱۳,۷۰۳
هزینه صندوق های تحت مدیریت		۱۱,۵۹۵	۱۷,۹۷۶
هزینه های ثبتی و قانونی وعضویت		۱۱,۵۵۴	۷,۱۷۰
هزینه حسابرسی		۶,۹۶۹	۱,۸۳۷
هزینه سبد های تحت مدیریت		۴,۵۳۳	۸,۲۶۲
هزینه ایاب ذهاب		۴۵۰	۱,۱۰۲
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۹-۳	۰	۴۵,۸۶۲
سایر		۸۹۸	۱,۴۱۸
		۳۴۳,۹۹۰	۱۰۴,۱۹۱

۹-۱- هزینه فوق بابت هزینه پشتیبانی و دسترسی صندوق ها و سبدهای تحت مدیریت می باشد که در دوره مالی قبل در پایان سال مالی شناسایی شده است.

۹-۲- مربوط به هزینه جرایم مالیات حقوق و نیز ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد.

۹-۳-هزینه مربوط به وعده غذایی کارکنان بوده است که در دوره مورد گزارش حذف شده است .

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه تسهیلات از بانک تجارت	۴۶,۱۲۳	۰

۱۱- سایردرآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سپرده بانکی		۳۴۶	۱۸۹
سودحاصل از تسعیر ارز		۰	۵,۷۳۷
		۳۴۶	۵,۹۲۶

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲

۱۲-دارایی های مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	ساختمان	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۶۲,۹۳۷	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۷۹,۴۵۸
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۲,۹۳۷	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۷۹,۴۵۸
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱۰,۰۷۱	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۲۶,۵۹۲
افزایش	۱,۲۴۱	۰	۰	۱,۲۴۱
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۱,۳۱۲	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۲۷,۸۳۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۱,۶۲۵	۰	۰	۵۱,۶۲۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۲,۸۶۶	۰	۰	۵۲,۸۶۶
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۶۲,۹۳۷	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۷۹,۴۵۸
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۲,۹۳۷	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۷۹,۴۵۸
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۷,۵۵۱	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۲۴,۰۷۲
افزایش	۱,۲۴۲	۰	۰	۱,۲۴۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۷۹۳	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۲۵,۳۱۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵۴,۱۴۴	۰	۰	۵۴,۱۴۴

۱-۱۲-دارایی ثابت مشهود تا ارزش ۱۶۶,۰۸۲ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۳-دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزار رایانه‌ای	جمع کل
بهای تمام شده		
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۸۶,۶۲۴	۸۶,۶۲۴
افزایش	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۸۶,۶۲۴	۸۶,۶۲۴
استهلاک انباشته		
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱۷,۳۰۶	۱۷,۳۰۶
افزایش	۱۷,۶۸۳	۱۷,۶۸۳
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۴,۹۸۹	۳۴,۹۸۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۱,۶۳۵	۵۱,۶۳۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۹,۳۱۸	۶۹,۳۱۸
بهای تمام شده		
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۲۷۳	۲۷۳
افزایش	۸۶,۳۴۹	۸۶,۳۴۹
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۶,۶۲۲	۸۶,۶۲۲
استهلاک انباشته		
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۲۷۲	۲۷۲
افزایش	۲,۳۶۵	۲,۳۶۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲,۶۳۷	۲,۶۳۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۳,۹۸۵	۸۳,۹۸۵

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ
۱۴۰۴/۰۴/۰۱
رازدار

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴-۱ سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۷۴۸,۶۴۸	۰	۷۴۸,۶۴۸	۶۷۴,۳۰۸
۱۴-۲ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۸۰۸,۴۳۰	۰	۸۰۸,۴۳۰	۸۰۸,۲۴۷
	۱,۵۵۷,۰۷۸	۱,۵۵۷,۰۷۸	۱,۵۵۷,۰۷۸	۱,۴۸۲,۵۵۵

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع سهام	تعداد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری	ارزش ابطال
۱-۱۴-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:								
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید(استیل) ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰.۲	۹۹,۰۰۰	۰	۹۹,۰۰۰	۱۷۷,۷۶۴	۹۹,۰۰۰	۱۰۷,۷۱۲
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۳	۹۹,۰۰۰	۰	۹۹,۰۰۰	۳۵۴,۰۵۴	۹۹,۰۰۰	۲۶۵,۱۹۱
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰.۰۷	۹۹,۰۰۰	۰	۹۹,۰۰۰	۲۵۶,۱۸۲	۹۹,۰۰۰	۲۱۹,۵۵۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید ممتاز	۹,۸۰۰,۰۰۰	۰.۲۷	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۲۷۴,۱۵۵	۹۸,۰۰۰	۱۹۳,۰۱۱
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن همسنگ مفید ممتاز	۹,۸۰۰,۰۰۰	۱	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۹۴,۹۳۳	۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید ممتاز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۸۰	۶۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۹۸
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید ممتاز	۳,۴۹۶,۵۰۰	۰.۱۷	۳۶,۹۹۶	۰	۳۶,۹۹۶	۵۷,۹۵۹	۳۶,۹۹۶	۳۷,۳۶۳
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۰.۰۲	۲۱,۵۱۹	۰	۲۱,۵۱۹	۵۰۹,۳۴۰	۲۱,۵۱۹	۲۶۱,۳۰۵
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۴۱,۲۵۰	۰	۴۱,۲۵۰	۵۱,۰۳۸	۲۰,۱۹۷	۳۴,۵۹۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۰.۰۰۴	۹,۹۹۰	۰	۹,۹۹۰	۱۵,۵۲۰	۹,۹۹۰	۱۳,۴۳۷
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید ممتاز /عادی	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۳	۷,۹۲۲	۰	۷,۹۲۲	۲۹,۲۷۵	۷,۹۲۲	۲۵,۳۴۴
صندوق توسعه اطلس مفید ممتاز /عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۶۱,۲۰۳	۰	۶۱,۲۰۳	۸۳,۰۶۱	۷,۹۱۶	۵۹,۸۱۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید ممتاز /عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	۷,۰۸۹	۰	۷,۰۸۹	۱۰۶,۷۷۳	۷,۰۸۹	۷۶,۳۶۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۴	۵,۴۲۳	۰	۵,۴۲۳	۵۸,۹۹۰	۵,۴۲۳	۴۳,۴۱۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۳	۱,۸۶۱	۰	۱,۸۶۱	۲۳,۸۰۸	۱,۸۶۱	۱۶,۳۹۴
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید ممتاز /عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲.۶	۱,۳۹۵	۰	۱,۳۹۵	۵۸,۰۲۱	۱,۳۹۵	۴۳,۸۳۹
صندوق تعالی دانش مالی اسلامی ممتاز /عادی	۱۰۰,۰۰۰	۳.۲	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۳,۰۸۳	۱,۰۰۰	۲,۵۸۸
			۷۴۸,۶۴۸	۰	۷۴۸,۶۴۸	۲,۳۰۵,۹۳۶	۶۷۴,۳۰۸	۱,۶۰۱,۳۰۸
۲-۱۴-سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:								
سرمایه گذاری های سریع المعامله(بورسی و فرابورسی)								
بورس اوراق بهادار تهران (نماد بورس) عادی	۲۳۸,۶۸۱,۳۱۷	۱	۸۰۸,۰۰۹	۰	۸۰۸,۰۰۹	۶۷۵,۷۰۷	۸۰۸,۰۰۹	۶۰۳,۶۲۵
بیمه زندگی مفید(حیات ۱) عادی	۱۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۴	۲۳۳	۰	۲۳۳	۵۰۶	۵۰	۵۰
			۸۰۸,۲۴۲	۰	۸۰۸,۲۴۲	۶۷۶,۲۱۳	۸۰۸,۰۵۹	۶۰۳,۶۷۵
سایر شرکتها:								
شرکت پردازش اطلاعات مالی مفید عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۴	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰
شرکت کارگزاری مفید عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰
شرکت سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱	۲۳	۰	۲۳	۰	۲۳	۰
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۰
شرکت رهیاب سرمایه روشن عادی	۵,۰۰۰	۰.۵	۵	۰	۵	۰	۵	۰
			۱۸۸	۰	۱۸۸	۰	۱۸۸	۰
			۸۰۸,۴۳۰	۰	۸۰۸,۴۳۰	۶۷۶,۲۱۳	۸۰۸,۲۴۷	۶۰۳,۶۷۵

۱-۲-۱۴ -سرمایه گذاری های بلند مدت (ممتاز و عادی) به میزان سرمایه گذاری لازم جهت شروع دوره مدیریت صندوق ها بوده است .

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲

۱۵- سایر دارایی ها

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سپرده کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	۱۵-۱	۱۵۰	۱۵۰
		۱۵۰	۱۵۰

۱۵-۱-سپرده صندوق های شرکت نزد کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار می باشد که بلند مدت نگهداری می شود .

۱۶- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پیش پرداخت اجاره	۱۶-۱	۲۹۱,۲۲۳	۱۸۰,۹۵۶
پیش پرداخت هزینه تبلیغات		۱۴,۵۰۶	۰
		۳۰۵,۷۲۹	۱۸۰,۹۵۶

۱۶-۱- پیش پرداخت اجاره منتهی به مرداد ماه ۱۴۰۵ساختمان دفتر مرکزی (اطلس) می باشد .

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۷-دریافتنی های کوتاه مدت:

تجاری :

حساب‌های دریافتنی	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص
صندوق سهامی	۱۷-۱-۱	۲,۴۴۰,۲۵۸	۰	۲,۴۴۰,۲۵۸	۰	۲,۴۴۰,۲۵۸	۲,۷۷۶,۶۲۶
صندوق درآمد ثابت	۱۷-۱-۱	۱,۶۸۱,۱۹۷	۰	۱,۶۸۱,۱۹۷	۰	۱,۶۸۱,۱۹۷	۵,۲۷۰,۵۶۷
صندوق مبتنی بر سکه طلا	۱۷-۱-۱	۳,۱۱۱,۲۶۴	۰	۳,۱۱۱,۲۶۴	۰	۳,۱۱۱,۲۶۴	۱,۱۸۹,۰۱۰
صندوق مختلط	۱۷-۱-۱	۹,۳۲۹	۰	۹,۳۲۹	۰	۹,۳۲۹	۱۱,۴۶۹
سایر صندوق ها	۱۷-۱-۱	۱۱۵,۰۴۶	۰	۱۱۵,۰۴۶	۰	۱۱۵,۰۴۶	۷۴,۳۰۲
		۷,۳۵۷,۰۹۴	۰	۷,۳۵۷,۰۹۴	۰	۷,۳۵۷,۰۹۴	۹,۳۲۱,۹۷۴
سود سهام دریافتنی (سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند)		۴	۰	۴	۰	۴	۰
سایر اشخاص (مشتریان سبد)	۱۷-۲	۰	۱۷,۲۵۱	۱۷,۲۵۱	۰	۱۷,۲۵۱	۱۳۹,۱۴۴
		۴	۱۷,۲۵۱	۱۷,۲۵۵	۰	۱۷,۲۵۵	۱۳۹,۱۴۴

سایر دریافتنی‌ها

سپرده گذاری مرکزی		۰	۴۸,۰۸۹	۴۸,۰۸۹	۰	۴۸,۰۸۹	۰
سایر		۰	۱۵۵	۱۵۵	۰	۱۵۵	۱۵۵
		۰	۴۸,۲۴۴	۴۸,۲۴۴	۰	۴۸,۲۴۴	۱۵۵
		۷,۳۵۷,۰۹۸	۶۵,۴۹۵	۷,۴۲۲,۵۹۳	۰	۷,۴۲۲,۵۹۳	۹,۴۶۱,۲۷۳

۱۷-۱-۱ مطالبات در خصوص کارمزد مدیریت صندوق های تحت مدیریت شرکت می باشد .

۱۷-۲- بابت کارمزد مدیریت و عملکرد سبد های اختصاصی می باشد.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
کورخ
رازدار
۱۴۵۰۱۷۰۱

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد واحد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش ابطال	مبلغ دفتری	ارزش ابطال
سرمایه گذاری های سریع المعامله (پذیرفته شده در بورس/ فرابورس)							
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	۱,۰۱۱,۵۲۵,۵۴۶	۳۵,۴۸۴,۳۴۹	۰	۳۵,۴۸۴,۳۴۹	۵۵,۵۹۰,۴۳۴	۳۲,۱۲۶,۴۰۵	۳۲,۴۴۴,۸۰۲
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	۲۹,۵۵۵,۱۴۸	۱۲,۴۵۷,۲۸۰	۰	۱۲,۴۵۷,۲۸۰	۱۵,۰۶۸,۶۹۲	۹۹۴,۴۳۳	۹۸۲,۹۷۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید	۲۶,۷۹۷,۴۷۰	۲,۱۹۰,۹۳۰	۰	۲,۱۹۰,۹۳۰	۲,۸۶۱,۲۴۶	۹۹۰,۹۳۰	۹۴۲,۷۵۶
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۷۹,۹۰۶,۴۵۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۷۳۹	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	۱۱,۹۲۶,۲۷۲	۱,۳۶۷,۴۰۵	۰	۱,۳۶۷,۴۰۵	۱,۳۹۶,۵۵۵	۱,۵۴۳,۸۹۷	۱,۵۵۱,۲۷۶
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	۳۰,۵۲۶,۵۲۴	۵۴۲,۳۵۸	۰	۵۴۲,۳۵۸	۵۸۴,۶۰۴	۹۸,۹۱۵	۱۱۲,۹۷۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید	۲,۸۴۱,۸۷۸	۸۴,۳۰۷	۰	۸۴,۳۰۷	۸۲,۷۵۵	۳,۳۵۵,۲۶۴	۳,۲۴۶,۵۶۱
صندوق درآمد ثابت اطمینان هیوا-د(اطمینان ۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۷۷,۷۶۰	۵۰,۰۰۰	۶۷,۷۲۵
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	۲۴۲,۵۱۴	۳,۲۷۰	۰	۳,۲۷۰	۶,۱۴۳	۳,۲۷۰	۴,۱۷۹
صندوق توسعه اطلس مفید	۱۰,۰۰۰	۹۵۹	۰	۹۵۹	۸۳۱	۷,۹۵۱,۲۰۴	۷,۸۵۸,۷۱۰
صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی	۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۱,۵۴۲	۵۰۰	۱,۲۹۴
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	۱۰,۰۰۰	۳۳۸	۰	۳۳۸	۵۸۰	۳۳۸	۴۳۸
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	۴,۰۰۰	۱۸۷	۰	۱۸۷	۲۳۶	۱۴۱	۱۷۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	۱۰,۰۰۰	۱۷۷	۰	۱۷۷	۲۳۸	۴۸۵,۱۰۶	۴۶۹,۸۴۵
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۰,۳۵۰	۶۲۲,۶۹۹
		۵۴,۱۸۲,۰۶۰	۰	۵۴,۱۸۲,۰۶۰	۷۷,۷۳۹,۳۵۵	۴۸,۳۴۰,۷۵۳	۴۸,۳۰۶,۴۰۲

۱-۱۸-در دوره مورد گزارش فروش واحد های سرمایه گذاری به شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید بابت صندوق توسعه اطلس مفید مبلغ ۳٫۰۹۲٫۴۵۹ میلیون ریال، صندوق شاخصی آرام مفید ۱٫۱۳۲٫۵۵۷ میلیون ریال، اهرمی مفید ۷٫۲۴۹٫۵۴۴ میلیون ریال بوده است .

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
موجودی بانک های -ریالی	۷۵,۸۱۳	۳۹,۲۸۶
موجودی بانک های حساب مشتریان	۱,۰۶۰,۷۴۱	۴۶۸,۷۱۸
موجودی تنخواه گردان	۱,۰۰۵	۲۳۱
	۱,۱۳۷,۵۵۹	۵۰۸,۲۳۵
تهاتر با حساب های پرداختنی (یادداشت۲۳)	(۱,۰۶۰,۷۰۲)	(۴۶۵,۶۰۱)
	۷۶,۸۵۷	۴۲,۶۳۴

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۵۰/۰۲/۰۲

۲۰- سرمایه

۲۰-۱-سرمایه شرکت درتاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۰٫۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۰ میلیارد سهم یک هزار ریالی باتام تمام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد :

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۳۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۵	۳۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۹
شرکت کارگزاری مفید	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲
شرکت پردازش اطلاعات مالی مفید	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲
شرکت سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۲
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲۰- صورت تطبیق تعداد سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش ،سرمایه شرکت از مبلغ سی هزار میلیارد ریال به چهل هزار میلیارد ریال تماما از محل مطالبات سهامدار عمده (شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید) افزایش یافته که طی یک مرحله در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به ثبت اداره شرکت‌ها رسیده است .

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای دوره/ سال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان دوره/سال	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳-۲۰- کفایت سرمایه

نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده در راستای الزامات ماده ۹ دستورالعمل کفایت سرمایه نهاد های مالی سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر می باشد :

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نسبت جاری تعدیل شده	۱۳.۹	۹.۵۳
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۲۳	۰.۲۹

بر اساس دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نصاب‌های قابل قبول برای نسبت جاری تعدیل شده حداقل برابر ۱ و برای نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده حداکثر برابر ۱ است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۲۷۶٫۰۳۲٫۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است .اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره		۲۲۱,۷۷۰	۱۲۳,۵۲۷
پرداخت شده طی دوره		(۹,۳۹۸)	(۱۱,۰۶۶)
ذخیره تامین شده		۴۵,۸۵۶	۲۲,۵۶۴
انتقال ذخیره از شرکتهای گروه	۳۱-۱	۳۱,۸۰۰	۰
مانده پایان دوره		۲۹۰,۰۳۸	۱۳۵,۰۲۵

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱-۲۳-پرداختنی‌های کوتاه مدت: حساب‌های پرداختنی تجاری							
شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز	۲۳-۱	۱۴,۷۷۳	۰	۱۴,۷۷۳	۰	۱۴,۷۷۳	۰
شرکت کارگزاری مفید		۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۰
مشتریان سبد		۰	۱,۰۶۰,۷۰۲	۱,۰۶۰,۷۰۲	۰	۱,۰۶۰,۷۰۲	۴۶۵,۶۰۱
مشتریان شرکت		۰	۱۵,۰۱۶	۱۵,۰۱۶	۰	۱۵,۰۱۶	۲۷,۲۶۸
		۱۴,۷۷۳	۱,۰۷۵,۷۱۸	۱,۰۹۰,۴۹۱	۰	۱,۰۹۰,۴۹۱	۸۷۲,۸۶۹
تهاتر با موجودی بانک مشتریان (یادداشت ۱۹)		۰	(۱,۰۶۰,۷۰۲)	(۱,۰۶۰,۷۰۲)	۰	(۱,۰۶۰,۷۰۲)	(۴۶۵,۶۰۱)
		۱۴,۷۷۳	۱۵,۰۱۶	۲۹,۷۸۹	۰	۲۹,۷۸۹	۴۰۷,۲۶۸
سایر پرداختنی ها							
سپرده بیمه پرداختنی		۰	۵۱,۸۲۹	۵۱,۸۲۹	۰	۵۱,۸۲۹	۴۱,۵۱۵
هزینه های پرداختنی	۲۳-۲	۰	۳۰,۰۲۹	۳۰,۰۲۹	۰	۳۰,۰۲۹	۵۷,۸۲۵
بیمه کارکنان		۰	۲۳,۴۳۱	۲۳,۴۳۱	۰	۲۳,۴۳۱	۲۵,۱۸۷
مالیات حقوق		۰	۷,۳۳۷	۷,۳۳۷	۰	۷,۳۳۷	۱۰,۷۲۳
حقوق و دستمزد کارکنان		۰	۴,۱۲۷	۴,۱۲۷	۰	۴,۱۲۷	۹۱,۱۶۶
بدهی به کارکنان بابت سهم بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید		۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۰
		۰	۱۱۶,۷۵۳	۱۱۶,۷۵۳	۰	۱۱۶,۷۵۳	۲۲۹,۶۷۶
		۱۴,۷۷۳	۱۳۱,۷۶۹	۱۴۶,۵۴۲	۰	۱۴۶,۵۴۲	۶۳۶,۹۴۴

۱-۲۳-بابت هزینه پشتیبانی نرم افزار از شرکت رایانه تدبیر پرداز می باشد .

۲-۲۳-بابت هزینه عیدی پرسنل و هزینه حسابرسی می باشد .

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

۱-۲۴- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای دوره	۲,۶۰۴,۱۴۵	۱,۷۲۱,۷۰۵
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲,۸۴۳,۶۹۷	۹۹۱,۰۰۴
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	۲۸۵,۷۹۶	۲۸۵,۳۶۴
پرداختی طی دوره	(۲,۸۸۹,۹۴۱)	(۱,۴۰۷,۰۶۹)
	۲,۸۴۳,۶۹۷	۱,۵۹۱,۰۰۴

۲-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های ماده ۱۴۳،۱۴۵ مکرر وتبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.

۳-۲۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳,۰۶۳,۷۱۷	۷,۱۷۳,۷۷۳	۱,۷۲۱,۷۰۵	۱,۸۷۷,۳۹۰	۱,۸۷۷,۳۹۰	۱,۸۷۷,۳۹۰	۰	۰	رسیدگی شده
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۸,۱۹۵,۱۵۵	۱۱,۸۳۷,۰۲۳	۲,۷۳۴,۲۵۶	-	-	۲,۷۳۴,۲۵۶	۰	۲,۶۰۴,۱۴۵	رسیدگی نشده
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲۱,۳۲۹,۳۰۷	۱۱,۳۷۴,۷۹۰	۲,۸۴۳,۶۹۷	-	-	-	۲,۸۴۳,۶۹۷	۰	رسیدگی نشده
							۲,۸۴۳,۶۹۷	۲,۶۰۴,۱۴۵	

۱-۳-۲۴ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۴/۰۶/۳۱قطعی و تسویه شده است .

۴-۲۴-اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد

مالیات مربوط به سود و زیان :

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۲,۸۴۳,۶۹۷	۹۹۱,۰۰۴
هزینه مالیات بردرآمد سال‌های قبل (۱۴۰۳و۱۴۰۴)	۲۸۵,۷۹۶	۲۸۵,۳۶۴
هزینه مالیات بردرآمد	۳,۱۲۹,۴۹۳	۱,۲۷۶,۳۶۸

۵-۲۴-صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری وحاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	(مبالغ به میلیون ریال) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۲۱,۳۲۹,۳۰۷	۱۱,۵۷۴,۸۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	۵,۳۳۲,۳۲۷	۲,۸۹۳,۷۲۳
اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد		
معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	(۲,۴۸۷,۳۲۴)	(۱,۹۰۲,۶۲۶)
معافیت ماده ۱۴۵-سود سپرده بانکی	(۸۷)	(۴۷)
معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵-سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر	(۱,۲۱۹)	(۴۶)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ میانگین نرخ موثر مالیات۱۳ درصد(دوره مالی قبل نرخ موثر مالیات۹درصد)	۲,۸۴۳,۶۹۷	۹۹۱,۰۰۴
هزینه مالیات بر درآمد	۲,۸۴۳,۶۹۷	۹۹۱,۰۰۴

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- تسهیلات مالی

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک تجارت	۲۵-۱	۰	۰

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی جعاله ۲۱.۵٪ از بانک تجارت شعبه حافظ بوده که در تاریخ صورت وضعیت مالی تماما تسویه شده است .

۲۵-۲- تغییرات حاصل از جریان نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی به شرح زیر است : (مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۰
دریافت های نقدی	۰
سود و کارمزد	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	۰
پرداخت های نقدی بابت سود	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰
دریافت های نقدی	۲۸,۰۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد	۴۶,۱۲۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۶,۱۲۳)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۶-نقد حاصل از عملیات		
سود خالص	۱۸,۱۹۹,۸۱۴	۱۰,۲۹۸,۵۲۵
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۳,۱۲۹,۴۹۳	۱,۲۷۶,۳۶۸
هزینه های مالی	۴۶,۱۲۳	۰
(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۳۴۶)	(۱۸۹)
(سود) حاصل از مجامع شرکت ها	۰	۰
استهلاک دارایی های غیرجاری	۱۸,۹۲۴	۳,۶۰۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۸,۲۵۸	۱۱,۴۹۸
(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۰	(۵,۷۳۷)
	۲۱,۴۶۲,۲۶۶	۱۱,۵۸۴,۰۷۲
(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی	۲,۰۳۸,۶۸۰	(۴۲۳,۵۲۹)
(افزایش) پیش پرداختها	(۱۲۴,۷۷۳)	(۱۸,۲۸۹)
(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۵,۸۴۱,۳۰۷)	(۶,۱۹۸,۷۰۰)
(کاهش)افزایش پرداختنی های عملیاتی	(۴۹۰,۴۰۲)	۲,۱۷۴,۶۳۰
(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت	(۷۴,۵۲۳)	۰
نقد حاصل از عملیات	۱۶,۹۶۹,۹۴۱	۷,۱۱۸,۱۸۴

۲۶-۱-دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر است که در نقد حاصل از عملیات منظور شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۴,۸۷۵	۱۸۳
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳۴۶	۱۸۹
	۵,۲۲۱	۳۷۱

۲۷-معاملات غیر نقد

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامدار عمده (شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲

۲۸-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱-مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود .

۲-۱-۲۸- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره/ سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع بدهی ها	۳,۲۸۰,۲۶۷	۳,۴۶۳,۸۵۹
موجودی نقد	(۷۶,۸۵۷)	(۴۲,۶۳۴)
خالص بدهی	۳,۲۰۳,۴۱۰	۳,۴۲۰,۲۲۵
حقوق مالکانه	۶۰,۳۶۷,۴۶۰	۵۶,۱۶۷,۶۴۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵٪	۶٪

۲-۲۸-اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که ، آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ، بررسی می کند . این ریسک ها شامل ریسک بازار(شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت) ریسک اعتباری و ریسک نقدی می باشد .

۳-۲۸-ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است ضمنا شرکت در مواجه با ریسک شرکت های رقیب و صنعت و باتوجه به عدم وجود هزینه های مالی از انعطاف پذیری مالی لازم برخوردار است .

۱-۳-۲۸-ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های ناشی ازصندوق های سرمایه گذاری قرار دارد . برخی از سرمایه گذاری ها در این صندوق ها به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود .
شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری را برای اهداف مبادله نگهداری می کند .

۴-۲۸-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرار داد در ایفای تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود .شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرار داد معتبر اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد.شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند .شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند .آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرار دادهای آن به طور گسترده نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرار دادهای تایید شده گسترش می یابد .
دریافتنی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است .ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود .

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	(مبالغ به میلیون ریال)		
مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
حقوقی	۷,۴۱۶,۶۷۷	۰	۰
حقیقی	۵,۹۱۶	۰	۰
جمع	۷,۴۲۲,۵۹۳	۰	۰

۵-۲۸-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت، بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و صندوق های سرمایه گذاری، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ،مدیریت می کند .

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	(مبالغ به میلیون ریال)		
حساب	کم تر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲	جمع
حساب های پرداختنی و سایر پرداختنی ها	۳۴,۸۹۵	۱۱۱,۶۴۷	۱۴۶,۵۴۲
مالیات پرداختنی	۰	۲,۸۴۳,۶۹۷	۲,۸۴۳,۶۹۷
جمع	۳۴,۸۹۵	۲,۹۵۵,۳۴۴	۲,۹۹۰,۲۳۹

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹-فعالیت سبدگردانی سبدهای اختصاصی

۱-۲۹-دارایی ها و بدهی های فعالیت سبدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام	۲۷۴,۳۷۴,۳۶۲	۱۶۸,۷۰۶,۸۷۵
سایر دارایی ها	۲,۸۴۸,۸۵۸	۹,۷۵۳,۱۳۱
وجه نقد	۰	۴۵۷,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۲۷۷,۲۲۳,۲۲۰	۱۷۸,۹۱۷,۰۰۶
بدهی‌ها		
سایر بدهی ها	۲۶۶,۸۹۷	۵۰۳,۵۳۵
بدهی به کارگزاری ها	۷۹,۷۵۷	۲۲۷,۳۹۳
ذخیره کارمزد سبدگردان	۲۱۳,۵۴۴	۱۶۸,۶۸۰
جمع بدهی ها	۵۶۰,۱۹۸	۸۹۹,۶۰۹
خالص دارایی‌ها	۲۷۶,۶۶۳,۰۲۲	۱۷۸,۰۱۷,۳۹۸

۲-۲۹- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدها		
سود (زیان) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۳۵,۶۳۳,۸۰۲	۵,۸۷۰,۸۲۰
سود (زیان) سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۰	۱,۰۳۰,۲۷۹
سود (زیان) سرمایه گذاری در واحدهای صندوق های سرمایه گذاری	۴۷,۳۷۷,۲۲۰	۷,۴۸۰,۸۹۸
سایر درآمدها	۹۵,۴۴۷	۱,۷۰۵
جمع درآمدها	۸۳,۱۰۶,۴۶۹	۱۴,۳۸۳,۷۰۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد	۵۷۶,۴۹۲	۷۹۰,۷۲۹
سایر هزینه‌ها	۱۰,۱۲۹	۷۲۵,۰۳۶
جمع هزینه‌ها	۵۸۶,۶۲۱	۱,۵۱۵,۷۶۵
سود (زیان) خالص	۸۲,۵۱۹,۸۴۸	۱۲,۸۶۷,۹۳۸
بازده - درصد	۴۴.۲۶	۴۴.۶۳

۳-۲۹- شرکت دارای ۶۳۲ سبد اختصاصی فعال می باشد.

۳۰- منافع واحدهای تجاری ساختار یافته تلفیق نشده

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع واحد تجاری ساختار یافته	ماهیت و هدف	مبلغ دفتری سرمایه گذاری	جمع خالص دارایی های صندوق	
			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	مدیریتی	۹۹,۰۰۰	۶۳,۱۹۳,۵۲۸	۴۵,۵۸۲,۴۳۵
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	مدیریتی	۹۹,۰۰۰	۱۲,۷۸۲,۰۱۶	۵,۹۷۵,۹۵۷
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	مدیریتی	۹۹,۰۰۰	۳۴۶,۰۴۸,۰۸۸	۲۷۸,۵۶۰,۶۴۱
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید	مدیریتی	۹۸,۰۰۰	۹۹,۷۰۳,۲۳۶	۷۸,۹۵۵,۲۵۲
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن هامسنگ مفید	مدیریتی	۹۸,۰۰۰	۱۰,۱۹۵,۵۷۵	-
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	مدیریتی	۶۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۶,۰۱۸	۱۵,۳۷۱,۱۷۳
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	مدیریتی	۳۶,۹۹۶	۸۰,۰۳۰,۴۵۴	۴۵,۹۴۵,۷۵۲
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	مدیریتی	۲۱,۵۱۹	۲,۱۴۱,۰۸۳,۳۷۷	۹۱۵,۴۸۴,۴۸۰
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	مدیریتی	۴۱,۲۵۰	۱۰,۱۲۵,۹۴۹	۶,۳۵۲,۵۴۸
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	مدیریتی	۹,۹۹۰	۴۳۶,۷۱۲,۰۱۴	۳۲۴,۸۲۵,۵۸۹
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	مدیریتی	۷,۹۲۲	۹۲۰,۴۰۱,۲۲۳	۷۲۲,۴۴۱,۷۸۹
صندوق توسعه اطلس مفید	مدیریتی	۶۱,۲۰۲	۶۲,۰۱۹,۳۰۵	۳۹,۲۹۰,۴۷۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید	مدیریتی	۷,۰۸۹	۸۳,۸۸۹,۳۹۱	۵۹,۱۷۷,۲۹۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	مدیریتی	۵,۴۲۳	۴۳,۱۵۴,۱۲۱	۲۹,۹۸۴,۰۰۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	مدیریتی	۱,۸۶۱	۸۴,۹۱۳,۷۵۸	۵۵,۹۰۶,۲۴۴
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	مدیریتی	۱,۳۹۵	۲,۱۹۷,۵۳۷	۲,۰۴۷,۲۴۹
صندوق تعالی دانش مالی اسلامی	مدیریتی	۱,۰۰۰	۹۶,۲۱۵	۸۰,۷۶۵
			۴,۴۳۲,۸۷۱,۸۰۵	۲,۶۲۵,۹۸۱,۶۳۷

۱-۳۰- با توجه به اساسنامه و امیدنامه های صندوق های سرمایه گذاری، شرکت متعهد به جبران خسارت های ناشی از عملکرد مدیر و همچنین جبران کسری سود تعهد شده و خسارت های وارد شده در مورد صندوق های سرمایه گذاری می باشد. از این بابت تا تاریخ گزارشگری، مبالغی تحقق نیافته است.

پیوست گزارش بررسی اجمالی
رازدار
نمودخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	درآمد مدیریت صندوق	فروش صندوق توسعه اطلس مفید	فروش صندوق اهرمی مفید	فروش صندوق شاخصی آرام مفید	هزینه پشتیبانی نرم افزار سبدگردانی	خالص انتقال پرداخت ذخیره سنوات پرسنل
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	۳,۰۹۲,۴۵۹	۷,۲۴۹,۵۴۴	۱,۱۳۲,۵۵۷	-	-
جمع				۰	۳,۰۹۲,۴۵۹	۷,۲۴۹,۵۴۴	۱,۱۳۲,۵۵۷	۰	۰
شرکتهای همگروه	شرکت کارگزاری مفید	سهامدار	*	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۹۷۹
	شرکت پردازش اطلاعات مالی	سهامدار	*	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۱
جمع				۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۸۰۰
صندوق های همگروه	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	مدیر صندوق	-	۱,۹۹۵,۹۷۴	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	مدیر صندوق	-	۵۳۱,۶۳۱	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	مدیر صندوق	-	۲۴۴,۳۴۹	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	مدیر صندوق	-	۱,۰۳۰,۸۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز	مدیر صندوق	-	۱۳,۴۱۸	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	مدیر صندوق	-	۷۶۳,۲۸۷	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری پیشتاز مفید	مدیر صندوق	-	۵۷۶,۵۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	مدیر صندوق	-	۳,۸۹۸,۱۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	مدیر صندوق	-	۸۶,۷۸۴	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی	مدیر صندوق	-	۲۹۱	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	مدیر صندوق	-	۷۰,۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	مدیر صندوق	-	۶۲۹,۶۲۴	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید	مدیر صندوق	-	۶۹۵,۰۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	مدیر صندوق	-	۷۶,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	مدیر صندوق	-	۷۵۱,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	مدیر صندوق	-	۱۵۴,۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق شاخصی هم وزن هم‌سنگ مفید	مدیر صندوق	-	۴۵,۹۸۳	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۱۱,۵۶۴,۴۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز	سایر	-	۰	۰	۰	۰	۹۲,۴۵۲	۰
جمع کل				۱۱,۵۶۴,۴۳۶	۳,۰۹۲,۴۵۹	۷,۲۴۹,۵۴۴	۱,۱۳۲,۵۵۷	۹۲,۴۵۲	۳۱,۸۰۰

۳۱-۲-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

پیوست گزارش بورسی احمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				خالص		خالص	
				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکتهای همگروه	شرکت سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند	۴	۰	۴	۰	۰	۰
	شرکت کارگزاری مفید	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۰,۰۰۰)
صندوق های همگروه	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	۲۶۹,۶۴۷	۰	۲۶۹,۶۴۷	۰	۱۵۴,۴۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	۱۴۲,۶۷۸	۰	۱۴۲,۶۷۸	۰	۵۰۸,۴۵۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید	۶۳۱,۵۵۹	۰	۶۳۱,۵۵۹	۰	۱,۰۵۸,۳۰۱	۰
	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت حامی یکم مفید	۷۷۳,۱۹۷	۰	۷۷۳,۱۹۷	۰	۴,۶۷۸,۳۰۸	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۴۹۳,۰۹۹	۰	۴۹۳,۰۹۹	۰	۲۹۳,۲۱۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	۱۱۵,۰۴۶	۰	۱۱۵,۰۴۶	۰	۷۴,۳۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	۴۹۵,۷۶۸	۰	۴۹۵,۷۶۸	۰	۳۸۹,۷۲۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید	۴۶۵,۰۰۲	۰	۴۶۵,۰۰۲	۰	۹۷,۹۹۴	۰
	صندوق بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	۱۰۵,۶۴۶	۰	۱۰۵,۶۴۶	۰	۳۵۶,۲۱۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	۷۱,۳۲۴	۰	۷۱,۳۲۴	۰	۵۶,۷۰۱	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	۹,۱۲۵	۰	۹,۱۲۵	۰	۱۱,۲۱۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	۴۱۴,۹۰۱	۰	۴۱۴,۹۰۱	۰	۲۹۹,۰۴۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای عیار مفید	۳,۱۱۱,۲۶۴	۰	۳,۱۱۱,۲۶۴	۰	۱,۱۸۹,۰۱۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	۱۷۲,۹۰۷	۰	۱۷۲,۹۰۷	۰	۱۳۶,۷۴۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	۳۹,۷۴۴	۰	۳۹,۷۴۴	۰	۱۸,۱۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی	۲۰۴	۰	۲۰۴	۰	۲۵۷	۰
	صندوق شاخصی هم وزن هم‌سنگ مفید	۴۵,۹۸۳	۰	۴۵,۹۸۳	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز	۰	۱۴,۷۷۳	۰	(۱۴,۷۷۳)	۰	۰
جمع		۷,۳۵۷,۰۹۸	۱۴,۷۷۳	۷,۳۵۷,۰۹۸	(۱۴,۷۷۳)	۹,۳۲۱,۹۷۴	(۳۸۰,۰۰۰)

۱-۳-۳۱-هیچ‌گونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است .

پیوست گزارش بررسی احمالی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۱

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲-تعهدات سرمایه ای و دارایی‌ها بدهی‌های احتمالی

۱-۳۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به جزء موارد ذیل فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی‌ها وبدهی‌های احتمالی می باشد.

۲-۳۲ -شرکت، مدیریت صندوق های سرمایه گذاری را به شرح زیر بر عهده دارد:

	سقف واحد های سرمایه گذاری		
	نوع صندوق	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	سهامی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	درآمدثابت با تقسیم سود	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	درآمد ثابت نوع دوم	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	سهامی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	سهامی با تقسیم سود	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت حامی یکم مفید	درآمد ثابت	۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید	سهامی	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردانی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید	سهامی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	بازنشستگی تکمیلی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای عیار مفید	قابل معامله در بورس	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن همسنگ مفید	سهامی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	شاخصی	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	مختلط	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	قابل معامله در بورس	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	تضمینی با رکن ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق تعالی دانش مالی اسلامی	نیکوکاری	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۳-۳۲-دفاترشرکت توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۳- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است .

پیوست گزارش بررسی احتمالی
رازدار