گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
۲- صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱ ضمیمه

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سبد گردان مفید(سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت سبدگردان مفید (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۴، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سبدگردان مفید (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است .مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سبد گردان مفید(سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیئت‌مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت 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 شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 اظهارنظر 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 می‌شوند، 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 خطرها 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- برمبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت 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 شرکت، 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، به‌گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۵. 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 مربوط(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.

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)
۱۳۴۹

۶. در اجرای مفاد بند ۴ ماده ۴۹ اساسنامه، ساختار کنترل‌های داخلی شرکت مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است.در چارچوب رسیدگی‌های انجام شده، با در نظر گرفتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۷. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرارگرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸. گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه،که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. مفاد ماده ۲۷ دستورالعمل تاسیس و فعالیت سبد گردان در خصوص تدوین رویه ای به منظور اطلاع رسانی کارکنان از ذینفع بودن خود یا شرکت و اشخاص وابسته به آن ها در اوراق بهاداری که به نام مشتری خرید فروش و نگهداری می نمایند ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص ، مواردی ناشی از عدم رعایت مفاد ماده فوق مشاهده نگردیده است.

۲۰ مهر ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمدجعفری انارکولی (شماره عضویت:۹۸۲۶۰۵)

سعید قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) ۱۳۴۹

سبدگردان مفید

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی 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 طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۱۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

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

سبدگردان مفید

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی			
درآمد ارائه خدمات	۵	۳۲,۹۱۳,۸۰۴	۱۴,۸۹۲,۷۴۸
سود سرمایه گذاری ها	۶	۹۰,۱۵۲,۹۰۳	۱۶,۳۵۸,۱۳۳
جمع درآمدهای عملیاتی		۱۲۳,۰۶۶,۷۰۷	۳۱,۲۵۰,۸۸۱
هزینه های عملیاتی			
هزینه های کارکنان	۷	(۳,۱۹۵,۷۲۰)	(۱,۸۶۹,۸۶۵)
هزینه بازاریابی و تبلیغات	۸	(۶۵۵,۳۳۰)	(۴۹۴,۶۵۱)
هزینه استهلاک		(۳۱,۳۰۱)	(۱۹,۵۵۴)
هزینه اجاره		(۸۰۰,۴۱۱)	(۴۲۷,۰۶۵)
سایر هزینه ها	۹	(۵۷۰,۱۸۴)	(۲۵۰,۳۲۷)
جمع هزینه های عملیاتی		(۵,۲۵۲,۹۴۶)	(۳,۰۶۱,۴۶۲)
سود عملیاتی		۱۱۷,۸۱۳,۷۶۱	۲۸,۱۸۹,۴۱۹
هزینه‌های مالی	۱۰	(۳۸۲,۲۹۰)	۰
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۱	۰	۵,۷۳۶
سود قبل از مالیات		۱۱۷,۴۳۱,۴۷۱	۲۸,۱۹۵,۱۵۵
هزینه مالیات بر درآمد	۲۴-۴	(۶,۵۹۹,۷۵۳)	(۲,۸۰۵,۸۶۷)
سود خالص		۱۱۰,۸۳۱,۷۱۸	۲۵,۳۸۹,۲۸۸

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵۰,۳۴۹	۵۲,۸۶۶
دارایی های نامشهود	۱۳	۴۰,۵۳۴	۶۹,۳۱۸
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۱,۵۵۵,۰۳۳	۱,۴۸۲,۵۵۵
سایر دارایی ها	۱۵	۱۵۰	۱۵۰
جمع دارایی های غیرجاری		۱,۶۴۶,۰۶۶	۱,۶۰۴,۸۸۹
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۳۶۸,۶۳۳	۱۸۰,۹۵۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۰,۰۸۶,۸۲۱	۹,۴۶۱,۲۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸	۱۴۷,۶۷۷,۹۴۹	۴۸,۳۴۰,۷۵۳
موجودی نقد	۱۹	۱,۰۳۱,۴۹۷	۴۲,۶۳۴
جمع دارایی های جاری		۱۶۹,۱۶۴,۹۰۰	۵۸,۰۲۵,۶۱۶
جمع دارایی ها		۱۷۰,۸۱۰,۹۶۶	۵۹,۶۳۰,۵۰۵
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۲۷۶
سود انباشته		۱۰۸,۹۹۹,۳۶۴	۲۴,۱۳۵,۳۷۰
جمع حقوق مالکانه		۱۵۲,۹۹۹,۳۶۴	۵۶,۱۶۷,۶۴۶
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۵۵۷,۴۷۱	۲۲۱,۷۷۰
جمع بدهی های غیرجاری		۵۵۷,۴۷۱	۲۲۱,۷۷۰
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳	۷۸۴,۴۸۹	۶۳۶,۹۴۴
مالیات پرداختنی	۲۴	۶,۴۶۹,۶۴۲	۲,۶۰۴,۱۴۵
تسهیلات مالی	۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع بدهی های جاری		۱۷,۲۵۴,۱۳۱	۳,۲۴۱,۰۸۹
جمع بدهی ها		۱۷,۸۱۱,۶۰۲	۳,۴۶۲,۸۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۷۰,۸۱۰,۹۶۶	۵۹,۶۳۰,۵۰۵
خالص دارایی های فعالیت سبد گردانی	۲۹	۵۸۶,۰۱۹,۱۰۷	۱۷۸,۰۱۷,۳۹۸
خالص دارایی های واحدهای تجاری ساختار یافته تلفیق نشده	۳۰	۶,۸۰۵,۱۴۶,۴۰۱	۲,۶۲۵,۹۸۱,۶۳۷

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

سبدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۶۴۳۸۰
۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۸۱۲	۱۰,۷۲۵,۵۴۶	۲۸,۴۸۸,۳۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۴	۰	۰	۲۵,۳۸۹,۲۸۸	۲۵,۳۸۹,۲۸۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۰,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۷۱۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۲۶۹,۴۶۴	(۱,۲۶۹,۴۶۴)	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۲۷۶	۲۴,۱۳۵,۳۷۰	۵۶,۱۶۷,۶۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				
سود خالص سال ۱۴۰۵	۰	۰	۱۱۰,۸۳۱,۷۱۸	۱۱۰,۸۳۱,۷۱۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۹۶۷,۷۲۴	(۱,۹۶۷,۷۲۴)	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۹۹۹,۳۶۴	۱۵۲,۹۹۹,۳۶۴

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰
سبدگردان مفید

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۶	۸,۱۰۵,۴۰۹	۷,۶۶۸,۰۲۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۴-۱	(۲,۷۳۴,۲۵۶)	(۱,۹۲۳,۴۲۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵,۳۷۱,۱۵۳	۵,۷۴۴,۵۹۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۸۶,۳۵۱)
جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۰	(۸۶,۳۵۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۵,۳۷۱,۱۵۳	۵,۶۵۸,۲۴۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی		۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی		(۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی		(۳۸۲,۲۹۰)	۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۲۰,۱۲۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۴,۳۸۲,۲۹۰)	(۵,۷۲۰,۱۲۶)
خالص افزایش(کاهش) موجودی نقد		۹۸۸,۸۶۳	(۶۱,۸۸۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۲,۶۳۴	۹۸,۷۷۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۰	۵,۷۳۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱,۰۳۱,۴۹۷	۴۲,۶۳۴
معاملات غیر نقدی	۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰
سبدگردان مفید

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)
یاداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 شماره ۴۹۴۷۴۰ 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 سال به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان موقت	۱۹۸	۲۰۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱-استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم‌الاجرا شده است:

۲-۱-۲ - استاندارد حسابداری ۴۳ "درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ "درآمد عملیاتی"، استاندارد حسابداری ۹ "حسابداری پیمان‌های بلندمدت" و استاندارد ۲۹ "فعالیت‌های ساخت املاک" شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است.

۲-۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند:

۲-۲-۱ -استاندارد حسابداری ۱۵ "حسابداری سرمایه گذاری ها" (تجدیدنظر شده)

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. مهمترین تغییر به عمل آمده حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های سریع المعامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. با توجه به رویه قبلی شرکت بکارگیری استاندارد حسابداری یاد شده بر صورتهای مالی شرکت تاثیر با اهمیتی خواهد داشت.

۲-۲-۲ - استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره‌ها"

این استاندارد برای کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است و اجرای استاندارد مزبور تاثیر بااهمیتی بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۱-۱-۳- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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

۳-۲-۲- 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**

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.

۳-۴-تسعیر ارز

۳-۴-۱-اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (نرخ آزاد) در پایان سال تسعیر می شود.

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

۳-۵- 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.

۳-۶-دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 .

۳-۶-۲- 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

۳-۷-دارایی های نامشهود

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

۳-۷-۲-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 حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

۳-۸-زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱-در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، براورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.

۳-۸-۲-مبلغ بازیافتنی یک دارایی، 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 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.

۳-۸-۴-در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی 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 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.

۳-۹-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.

۳-۱۰-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 حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

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 حسابداری

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 حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

۵-درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری	۵-۱	۳۰,۶۲۵,۲۷۴	۰	۳۰,۶۲۵,۲۷۴	۱۴,۰۷۰,۶۸۳	۰	۱۴,۰۷۰,۶۸۳
درآمد سبدگردانی کارمزد متغیر (مبتنی بر عملکرد)	۵-۲	۰	۱,۶۴۰,۲۵۱	۱,۶۴۰,۲۵۱	۰	۳۸۹,۹۴۵	۳۸۹,۹۴۵
درآمد سبد گردانی کارمزد ثابت (مبتنی بر دارایی)		۰	۶۴۸,۲۷۹	۶۴۸,۲۷۹	۰	۴۳۲,۱۲۰	۴۳۲,۱۲۰
		۳۰,۶۲۵,۲۷۴	۲,۲۸۸,۵۳۰	۳۲,۹۱۳,۸۰۴	۱۴,۰۷۰,۶۸۳	۸۲۲,۰۶۵	۱۴,۸۹۲,۷۴۸

۵-۱ -درآمد مدیریت صندوق های سرمایه گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
صندوق های سهامی	۱۱,۹۶۹,۶۸۲	۰	۱۱,۹۶۹,۶۸۲	۷,۰۳۷,۸۳۲	۰	۷,۰۳۷,۸۳۲
صندوق های مبتنی بر سکه طلا	۹,۹۶۹,۵۲۹	۰	۹,۹۶۹,۵۲۹	۲,۲۵۳,۶۸۰	۰	۲,۲۵۳,۶۸۰
صندوق های درآمدثابت	۸,۴۳۵,۴۳۲	۰	۸,۴۳۵,۴۳۲	۴,۶۶۳,۹۸۵	۰	۴,۶۶۳,۹۸۵
صندوق های بازارگردانی	۲۲۴,۹۴۲	۰	۲۲۴,۹۴۲	۷۰,۳۲۵	۰	۷۰,۳۲۵
صندوق های مختلط	۲۵,۶۸۹	۰	۲۵,۶۸۹	۴۴,۸۶۱	۰	۴۴,۸۶۱
	۳۰,۶۲۵,۲۷۴	۰	۳۰,۶۲۵,۲۷۴	۱۴,۰۷۰,۶۸۳	۰	۱۴,۰۷۰,۶۸۳

۱-۱-۵-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 .

۲-۵-افزایش درآمد عملکرد سبدهای تحت مدیریت، عمدتاً ناشی از افزایش ارزش و بازدهی سبدهای تحت مدیریت و به تبع آن افزایش کارمزد نسبت به سال قبل می‌باشد.

۶ -سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۶-۱	۰	۸۶,۷۶۴,۰۳۹	۸۶,۷۶۴,۰۳۹	۰	۱۶,۳۵۷,۵۳۲	۱۶,۳۵۷,۵۳۲
سود حاصل از گواهی سپرده کالایی شمش طلا		۰	۳,۳۶۸,۹۲۲	۳,۳۶۸,۹۲۲	۰	۰	۰
سود حاصل از مجامع شرکتها	۶-۲	۱۵۱	۱۷,۹۸۱	۱۸,۱۳۲	۱۸۲	۰	۱۸۲
سود سپرده بانکی			۱,۸۱۰	۱,۸۱۰		۴۱۹	۴۱۹
		۱۵۱	۹۰,۱۵۲,۷۵۲	۹۰,۱۵۲,۹۰۳	۱۸۲	۱۶,۳۵۷,۹۵۱	۱۶,۳۵۸,۱۳۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع
صندوق بازارگردانی	۰	۶۷,۰۵۷,۲۰۷	۶۷,۰۵۷,۲۰۷	۰	۱۳,۶۰۱,۵۶۲	۱۳,۶۰۱,۵۶۲
صندوق سهامی	۰	۱۲,۰۲۹,۵۳۲	۱۲,۰۲۹,۵۳۲	۰	۱,۷۱۷,۴۰۷	۱,۷۱۷,۴۰۷
صندوق مبتنی بر سکه طلا	۰	۶,۵۰۰,۴۰۵	۶,۵۰۰,۴۰۵	۰	۷۰۷,۵۶۵	۷۰۷,۵۶۵
صندوق درآمد ثابت	۰	۱,۱۷۶,۸۹۵	۱,۱۷۶,۸۹۵	۰	۲۴۴,۶۳۳	۲۴۴,۶۳۳
صندوق مختلط	۰	۰	۰	۰	۸۶,۳۶۵	۸۶,۳۶۵
	۰	۸۶,۷۶۴,۰۳۹	۸۶,۷۶۴,۰۳۹	۰	۱۶,۳۵۷,۵۳۲	۱۶,۳۵۷,۵۳۲

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
بورس اوراق بهادار تهران (نماد بورس)	۱۷,۹۸۱	۰
شرکت کارگزاری مفید	۵۵	۲
شرکت بیمه زندگی مفید(حیات۱)	۵۰	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	۲۱	۱۷۵
شرکت پردازش اطلاعات مالی مفید	۲۱	۲
شرکت سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند	۴	۳
	۱۸,۱۳۲	۱۸۲

۷-هزینه های کارکنان

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۱	۱,۳۸۲,۴۰۵	۹۰۶,۶۳۷
کارانه عملکرد کارکنان		۶۴۰,۲۸۴	۳۸۰,۰۰۰
بازنشستگی تکمیلی سهم کارفرما		۴۲۰,۱۴۵	۱۵۹,۹۷۲
بیمه سهم کارفرما		۳۳۵,۲۳۲	۲۰۳,۷۳۳
بازخرید سنوات کارکنان		۳۲۰,۹۷۷	۱۵۷,۹۰۲
عیدی		۹۶,۶۷۷	۶۱,۶۲۱
		۳,۱۹۵,۷۲۰	۱,۸۶۹,۸۶۵

۷-۱- افزایش هزینه‌های مذکور عمدتاً ناشی از افزایش ۴۵ درصدی هزینه‌های مرتبط، مطابق با بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

۸-هزینه بازاریابی و تبلیغات

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
هزینه تبلیغات	۸-۱	۶۵۵,۳۳۰	۴۹۴,۶۵۱

۸-۱- افزایش هزینه‌های تبلیغات عمدتاً در راستای توسعه فعالیت‌های بازاریابی و معرفی خدمات متناسب با افزایش درآمدهای حاصل از فعالیت‌های مذکور نسبت به سال مالی قبل می‌باشد همچنین، مبلغ ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال از هزینه‌های تبلیغات مربوط به شرکت وابسته رهیاب سرمایه روشن می‌باشد.

۹-سایر هزینه ها

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
هزینه پشتیبانی و دسترسی خدمات اینترنتی	۹-۱	۲۵۱,۳۵۵	۳۹,۵۶۸
هزینه جرائم مالیاتی	۹-۲	۲۳۲,۷۷۵	۹۸,۳۰۲
هزینه ملزومات اداری		۳۰,۸۱۲	۱۴,۰۴۷
هزینه صندوق های تحت مدیریت		۲۲,۵۰۱	۲۰,۸۴۹
هزینه های ثبتی و قانونی وعضویت		۱۳,۳۸۳	۱۱,۶۶۵
هزینه حسابرسی		۱۱,۱۳۴	۴,۲۱۶
هزینه سبد های تحت مدیریت		۴,۵۵۷	۱۰,۵۶۲
هزینه ایاب ذهاب		۲,۱۴۸	۱,۷۴۵
هزینه پذیرایی و آبدارخانه		۶۱	۴۶,۰۱۲
هزینه تحلیل و مشاوره		۰	۲,۹۳۴
سایر		۱,۴۵۸	۴۲۷
		۵۷۰,۱۸۴	۲۵۰,۳۲۷

۹-۱- هزینه فوق بابت هزینه پشتیبانی و دسترسی صندوق ها و سبدهای تحت مدیریت می باشد که مبلغ ۸۶,۷۴۱ میلیون ریال و نیز ۱۴۴,۴۵۶ میلیون ریال بابت دریافت خدمات از شرکتهای وابسته تدبیرپرداز و سامانه هوشمند نیکا سرمایه بوده است.

۹-۲- مربوط به هزینه برگ قطعی مالیات حقوق و نیز جرائم ماده ۱۶۹ ق م م بابت سال قبل می باشد .

۱۰- هزینه‌های مالی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
هزینه تسهیلات از بانک تجارت	۳۸۲,۲۹۰	۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

۱۱- سایردرآمدهای غیر عملیاتی

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سودحاصل از تسعیر ارز	۰	۵,۷۳۶
	۰	۵,۷۳۶

۱۲-دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	ساختمان	تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۶۲,۹۳۷	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۷۹,۴۵۸
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۲,۹۳۷	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۷۹,۴۵۸
افزایش	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶۲,۹۳۷	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۷۹,۴۵۸
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۷,۵۵۱	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۲۴,۰۷۲
افزایش	۲,۵۲۰	۰	۰	۲,۵۲۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۰,۰۷۱	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۲۶,۵۹۲
افزایش	۲,۵۱۷	۰	۰	۲,۵۱۷
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۲,۵۸۸	۱۶,۳۱۱	۲۱۰	۲۹,۱۰۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵۰,۳۴۹	۰	۰	۵۰,۳۴۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵۲,۸۶۶	۰	۰	۵۲,۸۶۶

۱-۱۲-دارایی ثابت مشهود تا ارزش ۱۷۱,۰۸۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه تا تاریخ ۱۴۰۶/۰۲/۲۶ از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد.

۱۳-دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزارهای رایانه ای	جمع کل
بهای تمام شده		
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۲۷۳	۲۷۳
افزایش	۸۶,۳۵۱	۸۶,۳۵۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۸۶,۶۲۴	۸۶,۶۲۴
افزایش	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۸۶,۶۲۴	۸۶,۶۲۴
استهلاک انباشته		
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۲۷۲	۲۷۲
افزایش	۱۷,۰۳۴	۱۷,۰۳۴
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۷,۳۰۶	۱۷,۳۰۶
افزایش	۲۸,۷۸۴	۲۸,۷۸۴
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۶,۰۹۰	۴۶,۰۹۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۰,۵۳۴	۴۰,۵۳۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۹,۳۱۸	۶۹,۳۱۸

پیوست گزارش حسابرسی
راژدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۴-۱	۷۴۶,۳۷۳	۰	۷۴۶,۳۷۳	۶۷۴,۳۰۸
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۴-۲	۸۰۸,۶۶۰	۰	۸۰۸,۶۶۰	۸۰۸,۲۴۷
		۱,۵۵۵,۰۳۳	۰	۱,۵۵۵,۰۳۳	۱,۴۸۲,۵۵۵

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱						۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نوع سهام	تعداد	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱-۱۴-سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری:								
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید(استیل)	ممتاز	۰.۲	۹۹,۰۰۰	۰	۹۹,۰۰۰	۳۶۱,۱۹۲	۹۹,۰۰۰	۱۰۷,۷۱۲
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	ممتاز	۳	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۵۵۹,۸۷۴	۹۹,۰۰۰	۲۶۵,۱۹۱
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	ممتاز	۰.۰۷	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۲۹۷,۳۳۲	۹۹,۰۰۰	۲۱۹,۵۵۲
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید	ممتاز	۰.۲۷	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۶۳۳,۸۰۵	۹۸,۰۰۰	۱۹۳,۰۱۱
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن همسنگ مفید	ممتاز	۱	۹۸,۰۰۰	۰	۹۸,۰۰۰	۱۹۶,۲۰۶	۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰
صندوق توسعه اطلس مفید	ممتاز /عادی	۰.۱۳	۶۱,۲۰۳	۰	۶۱,۲۰۳	۱۵۴,۳۸۰	۷,۹۱۶	۵۹,۸۱۰
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	ممتاز	۰.۴۱	۶۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰	۲۶۸,۳۴۴	۶۰,۰۰۰	۱۰۳,۳۹۸
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	ممتاز	۰.۵۰	۴۱,۰۴۴	۰	۴۱,۰۴۴	۹۲,۳۱۸	۲۰,۱۹۷	۳۴,۵۹۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	ممتاز	۰.۱۷	۳۶,۹۵۹	۰	۳۶,۹۵۹	۳۷,۶۰۱	۳۶,۹۹۶	۳۷,۳۶۳
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	ممتاز	۰.۰۲	۲۱,۴۹۷	۰	۲۱,۴۹۷	۶۵۹,۷۹۲	۲۱,۵۱۹	۲۶۱,۳۰۵
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	ممتاز	۰.۰۰۴	۹,۹۸۰	۰	۹,۹۸۰	۱۸,۱۰۲	۹,۹۹۰	۱۳,۴۳۷
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	ممتاز /عادی	۰.۰۰۳	۷,۹۲۲	۰	۷,۹۲۲	۳۴,۱۷۸	۷,۹۲۲	۲۵,۳۴۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید	ممتاز /عادی	۰.۱۳	۷,۰۸۹	۰	۷,۰۸۹	۱۹۷,۴۶۹	۷,۰۸۹	۷۶,۳۶۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	عادی	۰.۱۴	۵,۴۲۳	۰	۵,۴۲۳	۱۰۰,۲۳۱	۵,۴۲۳	۴۳,۴۱۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	ممتاز	۰.۰۳	۱,۸۶۱	۰	۱,۸۶۱	۴۱,۸۰۸	۱,۸۶۱	۱۶,۳۹۴
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	ممتاز /عادی	۲.۶	۱,۳۹۵	۰	۱,۳۹۵	۸۵,۶۴۵	۱,۳۹۵	۴۳,۸۳۹
صندوق تعالی دانش مالی اسلامی	ممتاز /عادی	۳.۲	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۳,۹۵۶	۱,۰۰۰	۲,۵۸۸
			۷۴۶,۳۷۳	۰	۷۴۶,۳۷۳	۳,۷۴۲,۲۳۲	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	۰.۷۴۶	۸۰۸,۰۰۹	۰	۸۰۸,۰۰۹	۱,۲۶۲,۶۲۴	۸۰۸,۰۰۹	۶۰۳,۶۲۵
بیمه زندگی مفید(حیات۱)	عادی	۰.۰۰۴	۲۳۳	۰	۲۳۳	۸۵۵	۵۰	۵۰
حق تقدم بیمه زندگی مفید(حیات۱)	عادی	-	۱۵۰	۰	۱۵۰	۱,۰۵۳	۰	۰
حق تقدم بورس اوراق بهادار تهران (نماد بورس)	۷۹,۵۶۰,۴۳۸	-	۸۰	۰	۸۰	۷۹,۵۶۰	۰	۰
			۸۰۸,۴۷۲	۰	۸۰۸,۴۷۲	۱,۳۴۴,۰۹۳	۸۰۸,۰۵۹	۶۰۳,۶۷۵
سایر شرکتها:								
شرکت پردازش اطلاعات مالی مفید	عادی	۰.۰۴	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	عادی	۰.۰۴	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰
شرکت کارگزاری مفید	عادی	۰.۰۰۰۵	۵۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۰
شرکت سرمایه گذاری سپهر اندیشه الوند	عادی	۰.۰۱	۲۳	۰	۲۳	۰	۲۳	۰
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	عادی	۰.۰۰۰۱	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۰
شرکت رهیاب سرمایه روشن	عادی	۰.۵	۵	۰	۵	۰	۵	۰
			۱۸۸	۰	۱۸۸	۰	۱۸۸	۰
			۸۰۸,۶۶۰	۰	۸۰۸,۶۶۰	۱,۳۴۴,۰۹۳	۸۰۸,۲۴۷	۶۰۳,۶۷۵

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
۱۴۰۵ /۷/ ۲۰ بورخ

۲-۱-۱۴-در سال مورد گزارش، تعداد ۱۰۰،۰۰۰ واحد ممتاز صندوق تضمین به مبلغ ۴،۷۱۴ میلیون ریال، تعداد ۱۰۰،۰۰۰ واحد ممتاز صندوق آوند به مبلغ ۲،۹۳۱ میلیون ریال، تعداد ۱،۰۰۰ واحد ممتاز صندوق عیار به مبلغ ۵۱۴ میلیون ریال، تعداد ۱۰،۰۰۰ واحد ممتاز صندوق شاخصی به مبلغ ۳۷۱ میلیون ریال، تعداد ۳،۵۰۰ واحد ممتاز صندوق اختصاصی به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال و تعداد ۱،۰۰۰ واحد ممتاز صندوق حامی دوم به مبلغ ۱۷ میلیون ریال، جمعاً به مبلغ ۸،۶۶۷ میلیون ریال به شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید انتقال یافته است.

۱۵- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سپرده کانون کارگزاران بورس اوراق بهادار	۱۵-۱	۱۵۰	۱۵۰
		۱۵۰	۱۵۰

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

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پیش پرداخت اجاره	۱۶-۱	۳۶۵،۲۳۸	۱۸۰،۹۵۶
پیش پرداخت هزینه تبلیغات		۳،۳۹۵	۰
		۳۶۸،۶۳۳	۱۸۰،۹۵۶

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

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۷-دریافتنی های کوتاه مدت:

تجاری :

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب‌های دریافتنی	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
صندوق مبتنی بر سکه طلا	۱۷-۱-۱	۴،۸۴۳،۸۷۵	۰	۴،۸۴۳،۸۷۵	۰	۴،۸۴۳،۸۷۵	۱،۱۸۹،۰۱۰
صندوق درآمد ثابت	۱۷-۱-۱	۲،۲۲۸،۴۴۷	۰	۲،۲۲۸،۴۴۷	۰	۲،۲۲۸،۴۴۷	۵،۲۷۰،۵۶۷
صندوق سهامی	۱۷-۱-۱	۲،۱۳۱،۵۵۶	۰	۲،۱۳۱،۵۵۶	۰	۲،۱۳۱،۵۵۶	۲،۷۷۶،۶۲۶
صندوق مختلط	۱۷-۱-۱	۶،۱۴۸	۰	۶،۱۴۸	۰	۶،۱۴۸	۱۱،۴۶۹
سایر صندوق ها	۱۷-۱-۱	۷۶،۴۶۵	۰	۷۶،۴۶۵	۰	۷۶،۴۶۵	۷۴،۳۰۲
		۹،۲۸۶،۴۹۱	۰	۹،۲۸۶،۴۹۱	۰	۹،۲۸۶،۴۹۱	۹،۳۲۱،۹۷۴
سایر اشخاص (مشتریان سبد)	۱۷-۲	۰	۳۹۷،۹۱۶	۳۹۷،۹۱۶	۰	۳۹۷،۹۱۶	۱۳۹،۱۴۴
		۹،۲۸۶،۴۹۱	۳۹۷،۹۱۶	۹،۶۸۴،۴۰۷	۰	۹،۶۸۴،۴۰۷	۹،۴۶۱،۱۱۸

سایر دریافتنی‌ها

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	۱۷-۳	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید(توان)	۱۷-۴	۱۹۲،۳۹۳	۰	۱۹۲،۳۹۳	۰	۱۹۲،۳۹۳	۰
بابت سهم بازنشستگی تکمیلی کارکنان	۱۷-۵	۰	۱۹۶،۷۳۸	۱۹۶،۷۳۸	۰	۱۹۶،۷۳۸	۰
سود سهام بورس اوراق بهادار تهران		۰	۱۳،۱۲۸	۱۳،۱۲۸	۰	۱۳،۱۲۸	۰
سایر		۰	۱۵۵	۱۵۵	۰	۱۵۵	۱۵۵
		۱۰،۱۹۲،۳۹۳	۲۱۰،۰۲۱	۱۰،۴۰۲،۴۱۴	۰	۱۰،۴۰۲،۴۱۴	۱۵۵
		۱۹،۴۷۸،۸۸۴	۶۰۷،۹۳۷	۲۰،۰۸۶،۸۲۱	۰	۲۰،۰۸۶،۸۲۱	۹،۴۶۱،۲۷۳

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

۲-۱۷ بابت کارمزد مدیریت سبدهای اختصاصی اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.

۳-۱۷-مطالبات مزبور در راستای انجام فعالیت بازارگردانی بوده که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۵ توسط صندوق به شرکت استرداد و تسویه گردیده است.

۴-۱۷- مطالبات مزبور بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق اهرمی مفید بوده است که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۰۱ توسط صندوق تسویه گردیده است.

۵-۱۷- مطالبات مزبور بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری سهم کارکنان بوده که از محل حقوق پرداختنی مهر تا اسفند تسویه می‌گردد.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱				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	۴۰۱,۱۸۰,۶۶۶	۱۰۵,۶۰۸,۴۵۶	۰	۱۰۵,۶۰۸,۴۵۶	۱۰۷,۴۴۱,۶۰۸	۳۲,۱۲۶,۴۰۵	۳۲,۴۴۴,۸۰۲
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	۲۹,۶۰۱,۰۰۰	۱۸,۹۰۷,۷۴۹	۰	۱۸,۹۰۷,۷۴۹	۱۹,۵۶۹,۶۳۶	۹۹۴,۴۳۳	۹۸۲,۹۷۰
صندوق توسعه اطلس مفید	۶۰,۷۱۴,۴۸۱	۸,۸۴۹,۷۲۹	۰	۸,۸۴۹,۷۲۹	۹,۳۷۳,۱۰۲	۷,۹۵۱,۲۰۴	۷,۸۵۸,۷۱۰
صندوق سرمایه گذاری پیشتاز	۲۶,۱۸۴,۵۱۶	۵,۳۶۲,۸۳۲	۰	۵,۳۶۲,۸۳۲	۵,۱۷۰,۶۳۰	۹۹۰,۹۳۰	۹۴۲,۷۵۶
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	۳۶,۶۶۰,۷۷۹	۴,۹۷۴,۷۷۴	۰	۴,۹۷۴,۷۷۴	۵,۰۱۲,۰۰۵	۱,۵۴۳,۸۹۷	۱,۵۵۱,۲۷۶
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	۱۲,۷۵۸,۹۵۰	۱,۳۷۴,۴۹۷	۰	۱,۳۷۴,۴۹۷	۱,۲۷۸,۸۴۲	۱۴۱	۱۷۴
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	۳۲,۰۸۹,۹۹۶	۱,۳۷۲,۸۹۴	۰	۱,۳۷۲,۸۹۴	۱,۳۴۱,۶۱۹	۴۸۵,۱۰۶	۴۶۹,۸۴۵
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	۲۴,۱۰۷,۰۵۴	۷۳۸,۳۱۲	۰	۷۳۸,۳۱۲	۸۱۵,۵۳۶	۹۸,۹۱۵	۱۱۲,۹۷۲
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۵۳۰	۰	۲۵۹,۵۳۰	۲۸۵,۱۹۶	۰	۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید	۲,۸۴۱,۸۷۸	۱۷۸,۳۳۸	۰	۱۷۸,۳۳۸	۱۸۳,۷۹۶	۳,۳۵۵,۲۶۴	۳,۲۴۶,۵۶۱
صندوق درآمد ثابت اطمینان هیوا-د(اطمینان۱)	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰	۹۱,۹۵۵	۵۰,۰۰۰	۶۷,۷۲۵
صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی	۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۰	۵۰۰	۱,۹۷۸	۵۰۰	۱,۲۹۴
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	۱۰,۰۰۰	۳۳۸	۰	۳۳۸	۸۵۶	۳۳۸	۴۳۸
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۷۴۰,۳۵۰	۶۲۲,۶۹۹
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۷۰	۴,۱۷۹
		۱۴۷,۶۷۷,۹۴۹	۰	۱۴۷,۶۷۷,۹۴۹	۱۵۰,۵۶۶,۷۵۸	۴۸,۳۴۰,۷۵۳	۴۸,۳۰۶,۴۰۲

۱-۱۸-در سال مورد گزارش فروش واحد های سرمایه گذاری به شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید بابت صندوق توسعه اطلس مفید مبلغ ۳,۰۹۲ر۴۵۹ میلیون ریال، صندوق شاخصی آرام مفید ۱ر۱۳۲ر۵۵۷ میلیون ریال، اهرمی مفید ۷ر۲۴۹ر۵۴۴ میلیون ریال بوده است .

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۰۳۱,۹۶۷	۳۹,۲۸۶
۵۶۴,۵۴۰	۴۶۸,۷۱۸
۰	۲۳۱
۱,۵۹۶,۵۰۷	۵۰۸,۲۳۵
(۵۶۵,۰۱۰)	(۴۶۵,۶۰۱)
۱,۰۳۱,۴۹۷	۴۲,۶۳۴

موجودی بانک های -ریالی
موجودی بانک های حساب مشتریان
موجودی تنخواه گردان

تهاتر با حساب های پرداختنی (یادداشت۲۳)

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۰- سرمایه

۱-۲۰-سرمایه شرکت درتاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۴۰٫۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴۰ میلیارد سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد :

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۳۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹.۹۹۹۵	۲۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	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 سال و پایان سال

طی سال 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 در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۰ به تایید سازمان بورس رسیده و طی یک مرحله در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ به ثبت اداره شرکت‌ها رسیده است .

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان 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 :

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نسبت جاری تعدیل شده	۶.۵	۹.۵۷
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰.۲۶	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 ۴٫۰۰۰ 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 حسابرسی
۱۴۰۵/۷/۲۰ مورخ
رازدار

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده ابتدای سال		۲۲۱,۷۷۰	۱۲۳,۵۲۷
پرداخت شده طی سال		(۱۱,۷۳۲)	(۲۳,۸۱۴)
ذخیره تامین شده		۳۰۷,۰۴۵	۱۲۲,۰۵۷
انتقال ذخیره از شرکتهای گروه	۳۱-۱	۴۰,۳۸۸	۰
مانده پایان سال		۵۵۷,۴۷۱	۲۲۱,۷۷۰

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ خالص
پرداختنی‌های کوتاه مدت:							
حساب‌های پرداختنی تجاری							
مشتریان سبد		۰	۵۶۵,۰۱۰	۵۶۵,۰۱۰	۰	۵۶۵,۰۱۰	۴۶۵,۶۰۱
شرکت کارگزاری مفید		۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۰
		۰	۵۶۵,۰۱۰	۵۶۵,۰۱۰	۰	۵۶۵,۰۱۰	۸۴۵,۶۰۱
تهاتر با موجودی بانک مشتریان (یادداشت ۱۹)		۰	(۵۶۵,۰۱۰)	(۵۶۵,۰۱۰)	۰	(۵۶۵,۰۱۰)	(۴۶۵,۶۰۱)
		۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۰,۰۰۰
سایر پرداختنی ها							
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	۲۳-۱	۵۲۲,۳۹۳	۰	۵۲۲,۳۹۳	۰	۵۲۲,۳۹۳	۰
هزینه های پرداختنی	۲۳-۲	۰	۹۹,۴۸۸	۹۹,۴۸۸	۰	۹۹,۴۸۸	۵۷,۸۲۵
سپرده بیمه پرداختنی		۰	۵۴,۴۲۰	۵۴,۴۲۱	۰	۵۴,۴۲۱	۴۱,۵۱۵
بیمه کارکنان		۰	۴۰,۸۶۲	۴۰,۸۶۲	۰	۴۰,۸۶۲	۲۵,۱۸۷
شرکت فرهنگی نگاه نو تهران		۰	۲۸,۸۰۰	۲۸,۸۰۰	۰	۲۸,۸۰۰	۰
مالیات حقوق		۰	۱۲,۴۵۰	۱۲,۴۵۰	۰	۱۲,۴۵۰	۱۰,۷۲۳
شرکت پگاه داده کاوان شریف		۰	۱۰,۷۸۰	۱۰,۷۸۰	۰	۱۰,۷۸۰	۰
تسویه حساب پرداختنی پرسنل		۰	۲,۰۱۰	۲,۰۱۰	۰	۲,۰۱۰	۰
سایر		۰	۱۳,۲۸۵	۱۳,۲۸۵		۱۳,۲۸۵	۷,۴۴۲
شرکت سامانه هوشمند نیکا سرمایه		۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۸۲۶
حقوق و دستمزد کارکنان		۰	۰	۰	۰	۰	۹۱,۱۶۶
بدهی به کارکنان بابت سهم بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید		۰	۰	۰	۰	۰	۳,۲۶۰
		۵۲۲,۳۹۳	۲۶۲,۰۹۵	۷۸۴,۴۸۹	۰	۷۸۴,۴۸۹	۲۵۶,۹۴۴
		۵۲۲,۳۹۳	۲۶۲,۰۹۵	۷۸۴,۴۸۹	۰	۷۸۴,۴۸۹	۶۳۶,۹۴۴

۱-۲۳-بدهی به صندوق ثابت حامی یکم بابت معاملات انجام شده بوده است که در روزهای بعد از معامله از محل ابطال واحد تسویه گردیده است .

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۴- مالیات پرداختنی

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۲,۶۰۴,۱۴۵	۱,۷۲۱,۷۰۵
ذخیره مالیات عملکرد سال	۶,۴۶۹,۶۴۲	۲,۶۰۴,۱۴۵
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	۱۳۰,۱۱۱	۲۰۱,۷۲۲
پرداختی طی سال	(۲,۷۳۴,۲۵۶)	(۱,۹۲۳,۴۲۷)
	۶,۴۶۹,۶۴۲	۲,۶۰۴,۱۴۵

۲-۲۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳،۱۴۵ مکرر و تبصره ۴ و ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱						(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
			مالیات				
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۳,۰۶۳,۷۱۷	۷,۱۷۳,۷۷۳	۱,۷۲۱,۷۰۵	۱,۸۷۷,۳۹۰	۱,۸۷۷,۳۹۰	۱,۸۷۷,۳۹۰	۰	۰
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۸,۱۹۵,۱۵۵	۱۱,۸۳۷,۰۲۳	۲,۷۳۴,۲۵۶	-	-	۲,۷۳۴,۲۵۶	۰	۲,۶۰۴,۱۴۵
۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۱۷,۴۳۱,۴۷۱	۲۷,۲۷۸,۵۶۸	۶,۴۶۹,۶۴۲	-	-	۰	۶,۴۶۹,۶۴۲	۰
							۶,۴۶۹,۶۴۲	۲,۶۰۴,۱۴۵

۱-۳-۲۴ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۴ قطعی و تسویه شده است .

۲-۳-۲۴-مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تا کنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۴-۲۴-اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد

مالیات مربوط به سود و زیان :

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۶,۴۶۹,۶۴۲	۲,۶۰۴,۱۴۵
هزینه مالیات بردرآمد سال قبل	۱۳۰,۱۱۱	۲۰۱,۷۲۲
هزینه مالیات بردرآمد	۶,۵۹۹,۷۵۳	۲,۸۰۵,۸۶۷

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

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۱۷,۴۳۱,۴۷۱	۲۸,۱۹۵,۱۵۵
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹,۳۵۷,۸۶۹	۷,۰۴۸,۷۸۹
اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد		
معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر- سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	(۲۱,۶۹۱,۰۱۱)	(۴,۰۸۹,۳۸۳)
معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر- سود حاصل ازگواهی سپرده کالایی	(۸۴۲,۲۳۱)	۰
معافیت ماده ۱۴۵-سود سپرده بانکی	(۴۵۳)	(۱۰۵)
معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵-سود مجامع شرکت های سرمایه پذیر	(۴,۵۳۳)	(۴۶)
تخفیف در نرخ مالیات متعلقه موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۵,۱۱۰)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ میانگین نرخ موثر مالیات ۶ درصد(سال مالی قبل نرخ موثر مالیات۹درصد)	۶,۴۶۹,۶۴۲	۲,۶۰۴,۱۴۵
هزینه مالیات بر درآمد	۶,۴۶۹,۶۴۲	۲,۶۰۴,۱۴۵

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بانک تجارت	۲۵-۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی جعاله ۲۱.۵٪ از بانک تجارت شعبه حافظ به تاریخ سررسید ۱۴۰۵/۰۷/۰۵ بوده که در تاریخ تایید 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	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد	۳۸۲,۲۹۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۸۲,۲۹۰)
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۶-نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود خالص	۱۱۰,۸۳۱,۷۱۸	۲۵,۳۸۹,۲۸۸
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۶,۵۹۹,۷۵۳	۲,۸۰۵,۸۶۷
هزینه های مالی	۳۸۲,۲۹۰	۰
استهلاک دارایی های غیرجاری	۳۱,۳۰۱	۱۹,۵۵۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۵,۷۰۱	۹۸,۲۴۳
(سود) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۰	(۵,۷۳۶)
	۱۱۸,۱۸۰,۷۶۳	۲۸,۳۰۷,۲۱۶
(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی	(۱۰,۶۲۵,۵۴۸)	(۵,۷۵۰,۶۳۷)
(افزایش) پیش پرداختها	(۱۸۷,۶۷۷)	(۵۰,۸۵۵)
(افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۹۹,۳۳۷,۴۲۵)	(۲۱,۵۸۷,۴۳۷)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱۴۷,۵۴۵	۷,۶۵۵,۴۳۵
(افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت	(۷۲,۲۴۹)	(۹۰۵,۶۹۹)
نقد حاصل از عملیات	۸,۱۰۵,۴۰۹	۷,۶۶۸,۰۲۳

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)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱۸,۱۳۲	۱۸۲
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰
	۱۸,۱۳۲	۱۸۲

۲۷-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامدار عمده (شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

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 .

۲۸-۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع بدهی ها	۱۷,۸۱۱,۶۰۲	۳,۴۶۲,۸۵۹
موجودی نقد	(۱,۰۳۱,۴۹۷)	(۴۲,۶۳۴)
خالص بدهی	۱۶,۷۸۰,۱۰۵	۳,۴۲۰,۲۲۵
حقوق مالکانه	۱۵۲,۹۹۹,۳۶۴	۵۶,۱۶۷,۶۴۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۱٪	۶٪

۲۸-۲-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 .

۲۸-۳-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 .

۲۸-۳-۱-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 .

۲۸-۴-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 با توجه به اینکه عمده مطالبات مربوط به کارمزد صندوق های تحت مدیریت می باشد با تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است لذا فاقد هرگونه ریسک اعتباری از بابت وصول مطالبات می باشد

۲۸-۵-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 .

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب	کم تر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲	جمع
حساب های پرداختنی و سایر پرداختنی ها	۵۳,۳۱۲	۷۳۱,۱۷۷	۷۸۴,۴۸۹
مالیات پرداختنی	۰	۶,۴۶۹,۶۴۲	۶,۴۶۹,۶۴۲
تسهیلات مالی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۰,۰۵۳,۳۱۲	۷,۲۰۰,۸۱۹	۱۷,۲۵۴,۱۳۱

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۲۹-فعالیت سبدگردانی سبدهای اختصاصی

۱-۲۹-دارایی ها و بدهی های فعالیت سبدگردانی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		(مبالغ به میلیون ریال)
دارایی‌ها		
سرمایه گذاری در سهام	۵۸۳,۱۸۳,۵۲۲	۱۶۸,۷۰۶,۸۷۵
سایر دارایی ها	۷,۰۸۰,۳۳۰	۹,۷۵۳,۱۳۱
وجه نقد	۲۵۰,۱۰۱	۴۵۷,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۵۹۰,۵۱۳,۹۵۴	۱۷۸,۹۱۷,۰۰۶
بدهی‌ها		
سایر بدهی ها	۷۱۳,۰۷۶	۵۰۳,۵۳۵
بدهی به کارگزاری ها	۳,۳۳۳,۳۰۴	۲۲۷,۳۹۳
ذخیره کارمزد سبدگردان	۴۴۸,۴۶۶	۱۶۸,۶۸۰
جمع بدهی ها	۴,۴۹۴,۸۴۶	۸۹۹,۶۰۹
خالص دارایی‌ها	۵۸۶,۰۱۹,۱۰۷	۱۷۸,۰۱۷,۳۹۸

۲-۲۹- صورت عملکرد فعالیت سبدگردانی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		(مبالغ به میلیون ریال)
درآمدها		
سود (زیان) سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶۲,۳۳۵,۵۷۶	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	۱۳۹,۰۰۳,۱۳۶	۷,۴۸۰,۸۹۸
سایر درآمدها	۸,۲۴۰	۱,۷۰۵
جمع درآمدها	۳۰۱,۳۴۶,۹۵۲	۱۴,۳۸۳,۷۰۳
هزینه‌ها		
هزینه کارمزد	۱,۷۳۱,۸۹۸	۷۹۰,۷۲۹
سایر هزینه‌ها	۵۹۹,۱۴۲	۷۲۵,۰۳۶
جمع هزینه‌ها	۲,۳۳۱,۰۴۰	۱,۵۱۵,۷۶۵
سودخالص	۲۹۹,۰۱۵,۹۱۳	۱۲,۸۶۷,۹۳۸
بازده - درصد	۱۳۴.۸۳	۴۴.۶۳

۳-۲۹- شرکت دارای ۱.۰۲۹سبد 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	
			۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	مدیریتی	۲۱,۴۹۷	۳,۳۰۳,۳۸۶,۶۲۷	۹۱۵,۴۸۴,۴۸۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	مدیریتی	۷,۹۲۲	۱,۲۱۷,۱۲۰,۲۰۹	۷۲۲,۴۴۱,۷۸۹
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	مدیریتی	۹۸,۰۰۰	۵۷۵,۶۹۸,۰۶۵	۲۷۸,۵۶۰,۶۴۱
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	مدیریتی	۹,۹۸۰	۵۱۳,۴۶۹,۱۱۱	۳۲۴,۸۲۵,۵۸۹
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی مفید	مدیریتی	۹۸,۰۰۰	۱۷۱,۲۹۹,۵۴۱	۷۸,۹۵۵,۲۵۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید	مدیریتی	۷,۰۸۹	۱۶۴,۱۲۱,۶۷۳	۵۹,۱۷۷,۲۹۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	مدیریتی	۱,۸۶۱	۱۵۵,۷۴۱,۰۹۸	۵۵,۹۰۶,۲۴۴
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	مدیریتی	۹۹,۰۰۰	۱۴۹,۹۶۳,۷۶۲	۴۵,۵۸۲,۴۳۵
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	مدیریتی	۳۶,۹۵۹	۱۳۸,۸۹۶,۵۴۹	۴۵,۹۴۵,۷۵۲
صندوق توسعه اطلس مفید	مدیریتی	۶۱,۲۰۳	۱۳۶,۵۹۶,۳۲۲	۳۹,۲۹۰,۴۷۱
صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	مدیریتی	۶۰,۰۰۰	۹۵,۴۹۶,۶۱۱	۱۵,۳۷۱,۱۷۳
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	مدیریتی	۵,۴۲۳	۹۲,۴۲۷,۰۸۰	۲۹,۹۸۴,۰۰۲
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	مدیریتی	۹۸,۰۰۰	۴۲,۱۸۵,۶۹۸	۵,۹۷۵,۹۵۷
صندوق سرمایه گذاری شاخصی هم وزن همسنگ مفید	مدیریتی	۹۸,۰۰۰	۲۴,۶۰۰,۹۵۷	-
صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	مدیریتی	۴۱,۰۴۴	۱۹,۶۸۲,۲۳۴	۶,۳۵۲,۵۴۸
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	مدیریتی	۱,۳۹۵	۴,۳۳۷,۴۳۷	۲,۰۴۷,۲۴۹
صندوق تعالی دانش مالی اسلامی	مدیریتی	۱,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۷	۸۰,۷۶۵
		۶,۸۰۵,۱۴۶,۴۰۱	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 حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال 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	هزینه تبلیغات	خالص انتقال پرداخت (دریافت) ذخیره سنوات پرسنل	انتقال واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	انتقال واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	انتقال واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	انتقال واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	انتقال واحدهای ممتاز صندوق اختصاصی بازارگردانی مفید	انتقال واحدهای ممتاز صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	-	۳,۰۹۲,۴۵۹	۷,۲۴۹,۵۴۴	۱,۱۳۲,۵۵۷	-	-	-	۵۱۴	۲,۹۳۱	۴,۷۱۴	۱۷	۱۲۰	۳۷۱
جمع				۰	۳,۰۹۲,۴۵۹	۷,۲۴۹,۵۴۴	۱,۱۳۲,۵۵۷	۰	۰	۰	۵۱۴	۲,۹۳۱	۴,۷۱۴	۱۷	۱۲۰	۳۷۱
شرکتهای همگروه	شرکت کارگزاری مفید	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۰	۰		۴۰,۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پردازش اطلاعات مالی	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت رهیاب سرمایه روشن	سهامدار و عضو هیات مدیره	*	۰	۰	۰	۰		۳۲,۰۰۰	(۳۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۰۰	۴۰,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق های همگروه	صندوق سرمایه گذاری طلای عیار مفید	مدیر صندوق	-	۹,۹۶۹,۵۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی یکم مفید	مدیر صندوق	-	۴,۶۲۱,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید	مدیر صندوق	-	۳,۹۱۲,۹۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	مدیر صندوق	-	۲,۲۹۶,۸۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	مدیر صندوق	-	۲,۱۵۷,۲۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	مدیر صندوق	-	۱,۵۱۷,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	مدیر صندوق	-	۱,۳۷۶,۵۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری پیشتاز مفید	مدیر صندوق	-	۱,۳۱۰,۵۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	مدیر صندوق	-	۱,۱۹۶,۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	مدیر صندوق	-	۶۹۶,۸۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	مدیر صندوق	-	۶۳۹,۴۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	مدیر صندوق	-	۳۵۸,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	مدیر صندوق	-	۲۲۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	مدیر صندوق	-	۱۶۲,۷۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق شاخصی هم وزن همسنگ مفید	مدیر صندوق	-	۱۵۸,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز	مدیر صندوق	-	۲۵,۰۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی	مدیر صندوق	-	۶۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۳۰,۶۲۵,۲۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص	شرکت سامانه هوشمند نیکا سرمایه	سایر	-	۰	۰	۰	۰	۱۴۴,۴۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز	سایر	-	۰	۰	۰	۰	۸۶,۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع				۰	۰	۰	۰	۲۳۱,۱۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۳۰,۶۲۵,۲۷۴	۳,۰۹۲,۴۵۹	۷,۲۴۹,۵۴۴	۱,۱۳۲,۵۵۷	۲۳۱,۱۹۷	۳۲,۰۰۰	۴۰,۳۸۸	۵۱۴	۲,۹۳۱	۴,۷۱۴	۱۷	۱۲۰	۳۷۱

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵ /۷/ ۲۰

شرکت سبد گردان مفید (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
				خالص		خالص	
				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت های همگروه	شرکت کارگزاری مفید	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۰,۰۰۰)
صندوق های همگروه	صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای عیار مفید	۴,۸۴۳,۸۷۵	۰	۴,۸۴۳,۸۷۵	۰	۱,۱۸۹,۰۱۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت حامی یکم مفید	۱,۳۶۶,۵۶۵	۵۲۲,۳۹۳	۸۴۴,۱۷۲	۰	۴,۶۷۸,۳۰۸	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	۶۳۴,۶۵۷	۰	۶۳۴,۶۵۷	۰	۲۹۹,۰۴۷	۰
	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید	۵۸۲,۲۱۰	۰	۵۸۲,۲۱۰	۰	۱,۰۵۸,۳۰۱	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	۳۴۳,۴۵۴	۰	۳۴۳,۴۵۴	۰	۱۵۴,۴۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه اندوخته آینده	۳۳۲,۲۰۹	۰	۳۳۲,۲۰۹	۰	۱۳۶,۷۴۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	۳۱۸,۲۸۲	۰	۳۱۸,۲۸۲	۰	۳۸۹,۷۲۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	۲۶۰,۸۹۲	۰	۲۶۰,۸۹۲	۰	۵۰۸,۴۵۳	۰
	صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	۲۲۷,۲۲۵	۰	۲۲۷,۲۲۵	۰	۲۹۳,۲۱۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشتاز مفید	۱۹۳,۳۶۵	۰	۱۹۳,۳۶۵	۰	۹۷,۹۹۴	۰
	صندوق بازنشستگی تکمیلی آتیه مفید	۱۵۴,۲۴۰	۰	۱۵۴,۲۴۰	۰	۳۵۶,۲۱۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	۱۰,۰۷۶,۴۶۵	۰	۱۰,۰۷۶,۴۶۵	۰	۷۴,۳۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه مفید	۶۰,۹۹۱	۰	۶۰,۹۹۱	۰	۱۸,۱۰۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید	۴۴,۷۲۰	۰	۴۴,۷۲۰	۰	۵۶,۷۰۱	۰
	صندوق شاخصی هم وزن هم‌سنگ مفید	۳۳,۵۸۶	۰	۳۳,۵۸۶	۰	۰	۰
	صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید	۵,۹۷۲	۰	۵,۹۷۲	۰	۱۱,۲۱۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری تعالی دانش مالی اسلامی	۱۷۶	۰	۱۷۶	۰	۲۵۷	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سامانه هوشمند نیکا سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۸۲۶)
جمع		۱۹,۴۷۸,۸۸۴	۵۲۲,۳۹۳	۱۸,۹۵۶,۴۹۱	۰	۹,۳۲۱,۹۷۴	(۳۹۹,۸۲۶)

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

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰

۳۲-تعهدات سرمایه ای و دارایی‌ها بدهی‌های احتمالی

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

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

	سقف واحد های سرمایه گذاری		
	نوع صندوق	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید	درآمدثابت با تقسیم سود	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشرو مفید	سهامی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید	درآمد ثابت نوع دوم	۲۰,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت حامی یکم مفید	درآمد ثابت	۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری بخشی صنایع مفید	سهامی	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه مفید	سهامی با تقسیم سود	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید	سهامی	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر طلای عیار مفید	قابل معامله در بورس	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
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 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	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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

۳۲-۳-دفاترشرکت توسط سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ گزارشگری

۳۳-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا باشد، به وقوع نپیوسته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۷۰۰ ریال برای هرسهم است.

پیوست گزارش حسابرسی
رازدار
مورخ ۱۴۰۵/۷/۲۰