

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره مالی سه روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

فهرست مندرجات

دوره مالی سه دوزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

شماره صفحه

۱ الی ۳

۱

۲

۳

۴

۵ الی ۱۵

گزارش حسابرس مستقل

نامه به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص داراییها

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حیدری بیگوند - سعید خاریبند - مهدی صفرزاده

## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

### مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع (صندوق) گزارش کند.

### اظهارنظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵) صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۸ تحت شماره ۴۳۶۹۰ در اداره ثبت شرکتها و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ تحت شماره ۱۱۵۶۲ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به مدت سه سال به ثبت رسیده است. با توجه به اخذ مجوز فعالیت به شماره ۱۲۱/۵۰۰۱۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ از سازمان بورس، فعالیت دوره مالی مورد گزارش به مدت ۳ روز بوده و این مؤسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.





تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فربرز حیدری بیگوند - سعید خاریابند - مهدی صفرزاده

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس (۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی ( کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل ) موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق در طی دوره مالی مورد گزارش مورد رسیدگی قرار گرفت . لذا به مواردی حاکی از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است .

(۷) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی سه روزه صندوق براساس مفاد بند ۲ و ۳ ماده ۴۶ اساسنامه مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد ، جلب نشده است .

(۸) محاسبات خالص ارزش روز داراییها ( NAV ) ارزش آماری ، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است . این مؤسسه در رسیدگیهای خود به مورد بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است .

(۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است ، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

۱۵ اسفند ماه ۱۳۹۶

نریمان ایلخانی

سعید خاریابند

۸۰۰۱۰۶

۸۳۱۲۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۴۳۶۹۰ (۱۳۹۶، ۱۰، ۱۸)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید مربوط به دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۸

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۵

پ. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

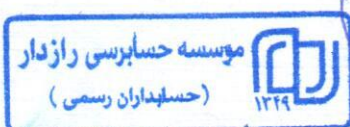
ارکان صندوق

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

متولی صندوق



موسسه حسابرسی راز مشاور

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت خالص دارائیهها

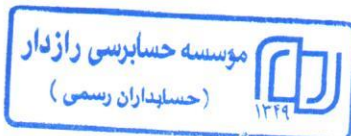
در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

<u>۱۳۹۶/۱۱/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۱۰۰,۴۶۲,۶۸۱,۷۶۴	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۳,۴۵۹,۹۳۸	۶	حسابهای دریافتی
۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸	۷	سایر دارائیهها
۱۳,۷۷۴,۷۹۲,۴۹۰	۸	موجودی نقد
<u>۱۱۴,۷۹۱,۱۹۴,۴۷۰</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<u>بدهی ها</u>
۱۲,۴۳۰,۷۱۰,۴۴۲	۹	جاری کارگزاران
۲۷۶,۶۳۳,۴۶۱	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۵۴۴,۳۴۰,۰۸۶	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۱۶۳,۳۸۸	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱۳,۲۵۳,۸۴۷,۳۷۷</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۱۰۱,۵۳۷,۳۴۷,۰۹۳</u>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
<u>۱۰,۱۵۳,۴۸۲</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



*(Handwritten signature)*





صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت	
ریال		
		<b>درآمدها:</b>
(۵۱,۹۲۱,۱۳۰)	۱۴	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۹۴,۵۹۴,۸۸۰	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۲۴۲,۶۷۳,۷۵۰</u>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها:</b>
(۴,۱۳۳,۴۶۱)	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۸۳,۱۱۰)	۱۷	سایر هزینه‌ها
<u>(۶,۶۱۶,۵۷۱)</u>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<u>۲۳۶,۰۵۷,۱۷۹</u>		<b>سود خالص</b>

۰.۴۶%

بازده میانگین سرمایه گذاری

۰.۲۳%

بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

= سود خالص

میانگین موزون (ریال) و جوه استفاده نشده

بازده سرمایه گذاری

= تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص

پایان دوره

= خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها	
دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۱,۵۳۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۳,۴۸۲
۲۳۶,۰۵۷,۱۷۹ (۲۳۳,۵۳۰,۰۸۶)	
۱۰۱,۵۳۷,۳۴۷,۰۹۳	۱۰,۱۵۳,۴۸۲

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
سود خالص  
سود تقسیم شده  
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۱۸

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

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶**

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۸ نزد ثبت شرکتها با شماره ۴۳۶۹۰ و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ تحت شماره ۱۱۵۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (اوراق مشارکت، گواهی سپرده‌های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۸ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه همکف واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید مطابق با ماده ۵۵ و ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://namiifund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سبگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹	%۹/۸۳
	جمع	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹	%۹/۸۳

## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۵۱ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت صندوق عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی سه روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶**

**۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۳-۳-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۱ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

**۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۰,۰۰۲۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	ندارد
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه نه در هزار (۰/۰۰۹) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئیم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها

### صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

ارزش دارایی ها به میلیارد	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
دریال	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱
ضریب			

### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

### ۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ و ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



۵- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱/۳۰		۱۳۹۶/۱/۳۰		۱۳۹۶/۱/۳۰	
نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش ریال درصد به کل داراییها
			ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۲۰,۱۴۵,۰۰۴	۶۳۵,۳۳۷,۷۶۱	۱۷,۹۹۹٪
اجاره تروامید آسیا ماه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	۱۸,۰۱۳,۰۸۶	۲۸۳,۵۳۷	۰,۰۰۲٪
استاذخانه سم آلودجه ۴-۹۷۰۵۰۸	۱۳۹۷/۰۵/۰۸	۰	۸,۷۷۵,۳۳۰,۹۴۷	۰	۷,۶۴٪
استاذخانه سم آلودجه ۴-۹۷۰۶۱۲	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۰	۲۴,۸۷۸,۳۲۰,۳۳۷	۰	۲۱,۶۷٪
استاذخانه سم آلودجه ۴-۹۷۰۷۱۰	۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۰	۵,۱۵۱,۰۴۱,۱۰۰	۰	۴,۴۹٪
استاذخانه سم آلودجه ۴-۹۷۰۹۲۶	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۰	۷,۳۳۹,۶۶۹,۲۸۸	۰	۶,۳۳٪
استاذخانه سم آلودجه ۴-۹۷۱۰۱۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۰	۰	۳۳,۷۶۱,۹۵۹,۲۸۸	۰	۲۹,۴۱٪
			جمع	۹۹,۸۷۸,۹۰۴,۵۹۶	۸۷,۵۶٪
				۶۳۵,۳۳۷,۷۶۱	۵۷,۵۶٪
				(۵۱,۹۲۱,۱۳۰)	۰,۰۰۲٪
				۲۰,۳۴۹,۸۷۴,۸۰۳	۱۷,۹۹۹٪
				۱۸,۳۹۶,۶۲۳	۰,۰۰۲٪
				۸,۷۷۵,۳۳۰,۹۴۷	۷,۶۴٪
				۲۴,۸۷۸,۳۲۰,۳۳۷	۲۱,۶۷٪
				۵,۱۵۱,۰۴۱,۱۰۰	۴,۴۹٪
				۷,۳۳۹,۶۶۹,۲۸۸	۶,۳۳٪
				۳۳,۷۶۱,۹۵۹,۲۸۸	۲۹,۴۱٪
				۱۰۰,۰۵۱,۶۰۲,۸۹۴	۸۷,۵۶٪
				(۵۱,۹۲۱,۱۳۰)	۰,۰۰۲٪
				۱۰۰,۰۴۶,۴۷۱,۷۶۴	۸۷,۵۶٪

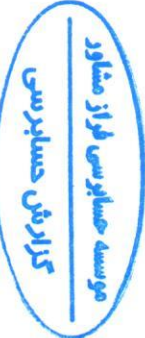
سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت جمع

۱۳۹۶/۱/۳۰

تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال
۷۸۳,۴۵۹,۹۳۸	۷۸۳,۴۵۹,۹۳۸
(۷۷,۶۶۰)	۷۸۳,۵۳۷,۵۹۸
۷۸۳,۴۵۹,۹۳۸	۷۸۳,۵۳۷,۵۹۸
(۷۷,۶۶۰)	۷۸۳,۵۳۷,۵۹۸

۶- حساب‌های دریافتی حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود دریافتی سرورده نزد بانک ملت جمع





صندوق پایه گزینت کت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۷- سایر درآمدها  
 سایر داراییها شامل آویمان نرم افزار مستندوق می‌باشد که تا تاریخ ترانزاسه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۶/۱/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸	۲,۲۳۹,۷۲۲	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	*
۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸	۲,۲۳۹,۷۲۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	*
			جمع
			آویمان نرم افزار مستندوق

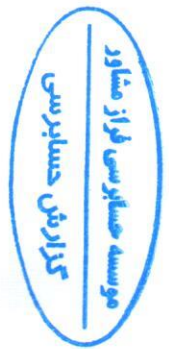
۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزاسه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱/۳۰	
ریال	ریال
۱,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شمشه باجه کارگزاری مفید - ۸۷۵۸۱۷۶۶۸
۲,۴۸۲,۵۶۲,۴۹۰	بانک ملت شمشه باجه کارگزاری مفید - ۸۲۹۸,۶۴۹۲۸
۲,۲۳۰,۰۰۰	بانک ملت شمشه باجه کارگزاری مفید - ۸۲۳۳۳۴۸۲۵۱
۱۳,۷۷۴,۷۹۲,۴۹۰	بانک ملت شمشه باجه کارگزاری مفید - ۱۳,۷۷۴,۷۹۲,۴۹۰

۹- جاری کارگزاران  
 جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۶/۱/۳۰			
مانده در پایان سال مالی	گرفتن بستکار	گرفتن بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲,۴۳۰,۷۱۰,۴۴۲)	۱۰۰,۵۰۳,۴۶۷,۹۵۲	۸۸,۰۷۲,۷۵۷,۵۱۰	*
(۱۲,۴۳۰,۷۱۰,۴۴۲)	۱۰۰,۵۰۳,۴۶۷,۹۵۲	۸۸,۰۷۲,۷۵۷,۵۱۰	*
			جمع
			شرکت کارگزاری مفید



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	
۲۷۴,۶۷۰,۳۴۰	مدیر
۸۲۱,۹۱۶	متولی
۱,۱۴۱,۳۰۵	حسابرس
<b>۲,۷۶,۶۳۳,۴۶۱</b>	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	
۳۱۰,۸۱۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲۳۳,۵۳۰,۰۸۶	بابت سود صندوق
<b>۵۴۴,۳۴۰,۰۸۶</b>	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	
۲۰۳,۰۳۳	ذخیره تصفیه
۴۰,۳۵۵	ذخیره آبونمان
۱,۹۲۰,۰۰۰	واریز نامشخص
<b>۲,۱۶۳,۳۸۸</b>	جمع

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد
۱۰۱,۴۳۷,۳۴۴,۶۰۴	۱۰,۱۴۳,۴۸۲
۱۰۰,۰۰۲,۴۸۹	۱۰,۰۰۰
<b>۱۰۱,۵۳۷,۳۴۷,۰۹۳</b>	<b>۱۰,۱۵۳,۴۸۲</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
جمع

دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

دوره مالی سه روزه منتهی به

۱۳۹۶/۱۱/۳۰

ریال

(۵۱,۹۲۱,۱۳۰)  
(۵۱,۹۲۱,۱۳۰)

یادداشت

۱۴-۱

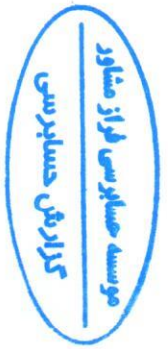
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه روزه منتهی به  
۱۳۹۶.۱۱.۳۰

۱-۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۲۹,۰۶۰,۰۴۲)	.	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۴,۵۶۰,۰۴۲	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اوراق اجاره فولادکوه کیش	
(۲۶,۱۳۶)	.	۱۳,۰۵۰	۱۸,۰۱۳,۰۸۴	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اجاره پترواسیاد ۳ ماهه ۲۰ درصد	
(۱,۷۰۵,۴۸۹)	.	۶,۳۴۵,۵۶۶	۸,۷۷۵,۴۳۰,۹۴۷	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۲۴	۹,۵۵۴	اسناد خزانه - م بودجه ۸۰-۹۷	۹۷۰۵۰۸
(۵,۲۷۷,۸۸۱)	.	۱۸,۰۴۵,۹۶۷	۲۴,۸۷۸,۲۳۰,۴۳۷	۲۴,۸۹۰,۹۸۸,۵۱۶	۲۷,۵۷۱	اسناد خزانه - م بودجه ۶۶-۹۷	۹۷۰۶۱۲
(۳,۷۰۲,۱۲۹)	.	۲,۷۳۴,۵۲۸	۵,۱۵۱,۰۴۱,۱۰۰	۵,۱۵۱,۰۷۳,۵۰۰	۵,۲۹۰	اسناد خزانه - م بودجه ۶۶-۹۷	۹۷۰۷۱۰
(۵,۲۴۹,۴۲۴)	.	۵,۲۷۷,۶۳۶	۷,۲۷۹,۶۶۹,۲۸۸	۷,۲۷۹,۴۹۷,۵۰۰	۸,۵۳۹	اسناد خزانه - م بودجه ۶۶-۹۷	۹۷۰۹۲۴
(۶,۷۰۰,۰۲۲)	.	۲۴,۴۹۰,۳۲۶	۳۳,۷۶۱,۹۶۹,۶۹۴	۳۳,۷۷۹,۷۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اسناد خزانه - م بودجه ۶۶-۹۷	۹۷۱۰۱۰
(۵۱,۹۲۱,۱۳۰)	.	۷۲,۴۲۷,۰۷۳	۹۹,۸۱۷,۹۰۴,۵۹۴	۹۹,۸۹۹,۴۱۰,۵۳۰			





دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه روزه منتهی به	ریال	۱۵-۱
۱۳۹۶/۱/۳۰	۱۱,۱۳۴,۹۴۲	۱۵-۲
	۲۸۳,۴۵۹,۹۳۸	
	۲۹۴,۵۹۴,۸۸۰	
		جمع

۱۵-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی سه روزه منتهی به	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۶/۱/۳۰	درصد	ریال		
۱۱,۱۳۵,۱۳۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۱۶
۹۸۰۷	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۱۱,۱۳۴,۹۴۲				

سود اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش  
سود اوراق مشارکت اجاره پترومید آسیا ماه ۳۰ درصد

۱۵-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه روزه منتهی به	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
۱۳۹۶/۱/۳۰	درصد		
۲۸۳,۵۳۷,۵۹۸	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷
۲۸۳,۵۳۷,۵۹۸			
(۷۷,۶۶۰)			
۲۸۳,۴۵۹,۹۳۸			

سود سپرده بانک - ملت

جمع

هزینه توزیع

سود خالص

صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۶ - هزینه کارمزد ارکان  
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال
۲,۱۷۰,۲۴۰
۸۳۱,۹۱۶
۱,۱۴۱,۳۰۵
<b>۴,۱۳۳,۴۶۱</b>

مدیر صندوق  
 متولی  
 حسابرس  
 جمع

۱۷ - سایر هزینهها

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال
۲,۲۸۰,۰۷۷
۲۰۳,۰۳۳
<b>۲,۴۸۳,۱۱۰</b>

هزینه آبونمان  
 هزینه تصفیه  
 جمع

۱۸ - سود تقسیم شده  
 طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال
(۲۳۳,۵۳۰,۰۸۶)
<b>(۲۳۳,۵۳۰,۰۸۶)</b>

سودهای پرداختی طی سال  
 جمع

۱۹ - تعهدات و بدهیهای احتمالی  
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه روزه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۹۸۴٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۳۲,۰۰۰	۰.۳۲٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۲,۰۰۰	۰.۱۲٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۰.۱۰٪
جمع			۱,۰۵۴,۰۰۰	۱۰.۳۸٪

۳۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۸۸,۵۷۶,۲۲۵,۴۶۲	(۱۲,۴۳۰,۷۱۰,۴۴۲)

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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