

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

فهرست مندرجات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

شماره صفحه

۱ الی ۳

گزارش حسابرس مستقل

۱

نامه به صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص داراییها

۵ الی ۱۶

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی



## گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

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 ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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، اظهار نظر 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 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



## گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 عمومی صندوق گزارش کند.

### اظهار نظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم بر گزارشگری

۵) 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 شش ماهه مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. که به استثناء موارد ذیل به مواردی حاکمی از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است.

۱-۵- موضوع بند ۳ ماده ۲ امید نامه صندوق در خصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر به میزان پنج درصد از داراییهای صندوق.



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

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

### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

#### صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

۲-۵- حد نصاب سرمایه گذاری در حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر رعایت حداقل ۵ درصد از کل داراییهای صندوق .

۳-۵- ماده ۷ دستورالعمل مبنی بر نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری درخصوص مکتوب نمودن دلایل تعدیل قیمت پایانی و بایگانی یک نسخه از آن .

۶) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد گزارش میان دوره ای شش ماهه صندوق براساس مفاد بند 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 از جانب مدیر صندوق باشد ، جلب نشده است .

۷) 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 موارد با اهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است .

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع 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 باشد ، برخورد نکرده است .

۱۵ مهر ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور  
سعید خاریبند  
اصغر عبدالهی تیرآبادی  
۸۰۰۵۲۴ ۸۳۱۲۸۰



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷ 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:

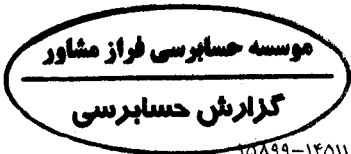
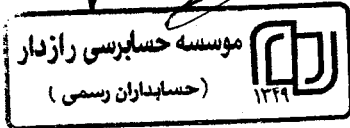
شماره صفحه

- 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
- ۹-۱۶ 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 ۱۳۹۷/۰۶/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	



تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، طبقه همکف، کدپستی: ۱۴۵۱۱-۱۵۸۹۹

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.namifund.com

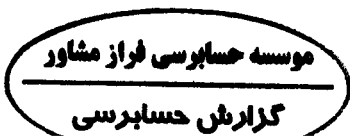
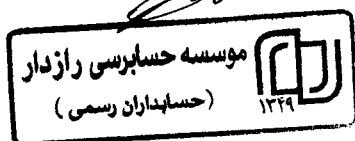
صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۰	۳۳,۴۲۶,۷۷۳,۲۷۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۰۰,۴۶۲,۶۸۱,۷۶۴	۴۸۱,۳۴۸,۱۶۶,۸۱۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۳,۴۵۹,۹۳۸	۲۸۶,۰۳۳,۲۵۳	۷	حسابهای دریافتی
۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸	۱۶۵,۹۶۶,۴۵۰	۸	سایر داراییها
۱۳,۷۷۴,۷۹۲,۴۹۰	۲,۰۷۳,۷۴۰,۱۴۸	۹	موجودی نقد
۱۱۴,۷۹۱,۱۹۴,۴۷۰	۵۱۷,۳۰۰,۶۷۹,۹۴۲		جمع داراییها
			بدهی ها
۱۲,۴۳۰,۷۱۰,۴۴۲	۱,۰۰۹,۸۶۱,۰۳۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷۶,۶۳۳,۴۶۱	۲,۲۲۴,۵۹۵,۳۹۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۴۴,۳۴۰,۰۸۶	۱۱,۳۹۱,۷۱۸,۹۷۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۱۶۳,۳۸۸	۱۱۲,۸۴۴,۳۵۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۳,۲۵۳,۸۴۷,۳۷۷	۱۴,۷۳۹,۰۱۹,۷۵۷		جمع بدهیها
۱۰۱,۵۳۷,۳۴۷,۰۹۳	۵۰۲,۵۶۱,۶۶۰,۱۸۵	۱۴	خالص داراییها
۱۰,۱۵۳,۴۸۲	۵۰,۲۵۶,۰۳۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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








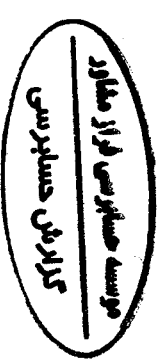
صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی سه روزه ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ منتهی به		دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ منتهی به		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	۱۰۱,۵۳۷,۳۴۷,۰۹۳	۱۰۱,۵۳۴,۴۸۲	
۱۰۱,۵۳۴,۸۲۰,۰۰۰	۱۰,۱۵۳,۴۸۲	۹۸۹,۳۹۱,۱۱۰,۰۰۰	۹۸,۹۳۹,۱۱۱	
۰	۰	(۵۸۸,۳۶۵,۰۰۰)	(۵۸,۸۳۶,۵۶۰)	
۲۳۶,۰۵۷,۱۷۹	۰	۴۰,۲۸۲,۴۵۵,۱۷۵	۰	
(۲۳۳,۵۳۰,۰۸۶)	۰	(۴۵,۱۶۵,۶۰۷,۳۳۱)	۰	
		۴,۸۸۱,۹۵۵,۲۴۸		
۱۰۱,۵۳۷,۳۴۷,۰۹۳	۱۰,۱۵۳,۴۸۲	۵۰۲,۵۶۱,۶۶۰,۱۸۵	۵۰,۲۵۶,۰۳۳	۲۳

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

  
 مؤسسه حسابداری رازدار  
 (حسابداران رسمی) ۱۳۹۴

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷**

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 شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۳۴۰۰۸ 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 سپرده های 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 حامی مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://namiifund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی 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 واحد های 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 سیدگردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹	%۹/۸۳
	جمع	۹۹۹,۰۰۰	%۹۹	%۹/۸۳

## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ 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 ۴۵ 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 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 ۴۴، 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

#### 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 بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. 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 استهلاک 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

ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
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 تاسیس
ندارد	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
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 مدیر
سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد.	حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارائه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع. ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵۰،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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷**

ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریا	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۱/۰۰۰۰۱

**۳-۶- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان 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 سیاست‌های 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 سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۲۱	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴	۹۷۰۰.۹۲۶	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴	۰.۰۳٪	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴	۰.۰۳٪
۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۲۰	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷	۰	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷	۰.۰۳٪	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷	۰.۰۳٪
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۸/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۰	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷	۰	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷	۰.۰۰٪	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۰	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴	۰	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴	۰.۰۰٪	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۰	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷	۰	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷	۰.۰۰٪	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۸/۱۰	۱۶	۱۵۳۱.۳۴۰۴۵۶	۶۶.۰۱۶۷۳۵	۱۵۹۷.۳۵۷۱۸۱	۰.۴٪	۱۵۹۷.۳۵۷۱۸۱	۰.۴٪
۱۳۹۷/۰۷/۳۸	۰	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱	۰	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱	۹.۴٪	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱	۹.۴٪
		۴۵۱.۳۵۵.۱۴۴.۴۶۶	۷۵.۷۳۷.۶۷۱	۴۵۱.۴۳۰.۸۸۴.۱۳۷	۸۷.۳٪	۴۵۱.۴۳۰.۸۸۴.۱۳۷	۸۷.۳٪
		۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶	۰	۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶	۷.۶٪	۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶	۷.۶٪
		۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳	۰	۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳	۹۳.۰٪	۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳	۹۳.۰٪

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

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۲۱	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴	۹۷۰۰.۹۲۶	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴	۰.۰۳٪	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴	۰.۰۳٪
۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۲۰	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷	۰	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷	۰.۰۳٪	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷	۰.۰۳٪
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۸/۰۸	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۰	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷	۰	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷	۰.۰۰٪	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۰	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴	۰	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴	۰.۰۰٪	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۰	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷	۰	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷	۰.۰۰٪	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷	۰.۰۰٪
۱۳۹۷/۰۸/۱۰	۱۶	۱۵۳۱.۳۴۰۴۵۶	۶۶.۰۱۶۷۳۵	۱۵۹۷.۳۵۷۱۸۱	۰.۴٪	۱۵۹۷.۳۵۷۱۸۱	۰.۴٪
۱۳۹۷/۰۷/۳۸	۰	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱	۰	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱	۹.۴٪	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱	۹.۴٪
		۴۵۱.۳۵۵.۱۴۴.۴۶۶	۷۵.۷۳۷.۶۷۱	۴۵۱.۴۳۰.۸۸۴.۱۳۷	۸۷.۳٪	۴۵۱.۴۳۰.۸۸۴.۱۳۷	۸۷.۳٪
		۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶	۰	۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶	۷.۶٪	۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶	۷.۶٪
		۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳	۰	۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳	۹۳.۰٪	۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳	۹۳.۰٪

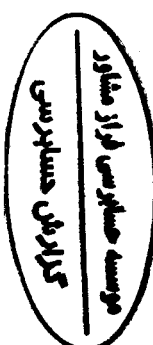
سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	دخوه تزیل	تزیل شده	تزیل نشده
۱۳۹۷/۰۹/۱۳	۲۱	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴	۹۷۰۰.۹۲۶	۱۸۱.۰۳۷۲۰۴
۱۳۹۷/۰۷/۱۴	۲۰	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷	۰	۱۰۰۰.۷۳۵۰۰۷
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۰۸/۰۸	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۰	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷	۰	۹۴.۰۷۳۸۹۷۰۷۷
۱۳۹۷/۰۷/۱۰	۰	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴	۰	۸۵.۱۶۳۷۸۸۲۰۴
۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۰	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷	۰	۱۲۶.۳۳۱۶۰۱۶۷۷
۱۳۹۷/۰۸/۱۰	۱۶	۱۵۳۱.۳۴۰۴۵۶	۶۶.۰۱۶۷۳۵	۱۵۹۷.۳۵۷۱۸۱
۱۳۹۷/۰۷/۳۸	۰	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱	۰	۴۸۶۸۲.۱۰۰۳۱۱
		۴۵۱.۳۵۵.۱۴۴.۴۶۶	۷۵.۷۳۷.۶۷۱	۴۵۱.۴۳۰.۸۸۴.۱۳۷
		۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶	۰	۲۹.۹۱۷.۷۸۴.۶۷۶
		۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳	۰	۴۸۱.۳۳۸.۱۶۶.۸۱۳

سود دریافتی سرده نزد بانک ملت



اصحیٰ افکار تبادلتی توجیصی صورتی مالی  
 داداشتیهای توجیصی صورتی مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۸- سایر داراییها  
 سایر داراییها شامل ائوتمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکمند نشده و به عنوان دارایی می منتقل می شود.

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸	۱۷۸,۴۸۰,۲۳۲	۱۴۱,۷۸۰,۰۳۶	۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸
	۳۷,۴۸۶,۲۰۸	۱۷,۰۱۲,۷۹۲	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸	۱۵۵,۹۶۶,۴۵۰	۱۵۸,۷۹۲,۸۲۸	۵۴,۵۰۰,۰۰۰
			۲۷۰,۲۶۰,۲۷۸

ائوتمان نرم افزار صندوق  
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

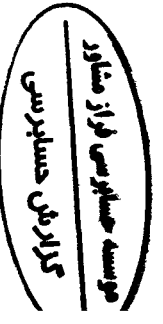
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۴۸۵,۶۲۴,۴۰	۱۲۲,۹۹۱
۲,۲۳۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۶۱۵,۱۵۷
۱۳,۷۷۴,۷۹۲,۴۹۰	۲,۰۷۳,۷۴۰,۱۴۸

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۲۵۱۸۱۷۶۸  
 بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۸۰۶۴۹۴۸  
 بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۳۳۳۳۸۷۵۱

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گرفتن بستکار	گرفتن بدهکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۳۰,۷۱۰,۴۴۲	۱,۰۰۹,۸۶۱,۰۲۸	۱,۰۱۱,۵۱۰,۷۱۶,۲۹۲	۱,۰۲۲,۹۳۱,۵۶۶,۹۶
۱۲,۴۳۰,۷۱۰,۴۴۲	۱,۰۰۹,۸۶۱,۰۲۸	۱,۰۱۱,۵۱۰,۷۱۶,۲۹۲	۱,۰۲۲,۹۳۱,۵۶۶,۹۶

شرکت کارگزاری مفید



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۷۴۶۷۰۰۳۴۰	۲۰۱۹۰۲۲۰۴۰۱
۸۲۱۰۹۱۶	۱۳۴۰۳۱۶۴۸
۱۰۱۴۱۰۳۰۵	۷۱۰۱۴۱۰۳۴۵
<b>۲۷۶۰۶۳۳۰۴۶۱</b>	<b>۲۰۲۲۴۰۵۹۵۰۳۹۴</b>

مدیر  
متولی  
حسابرس

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۱۰۸۱۰۰۰۰۰	.
۲۳۳۰۵۳۰۰۰۸۶	۸۰۵۹۴۰۶۶۰۰۰۴۹
.	۲۰۷۸۱۰۴۵۲۰۲۹۴
.	۱۵۶۰۶۶۳۰
<b>۵۴۴۰۳۴۰۰۰۸۶</b>	<b>۱۱۰۳۹۱۰۷۱۸۰۹۷۳</b>

بابت درخواست صدور  
بابت سود صندوق  
بابت درخواست ابطال  
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۰۳۰۰۳۳	۷۶۰۳۱۶۰۴۱۴
۴۰۰۳۵۵	۲۰۰۱۹۷۰۴۱۹
۱۰۹۳۰۰۰۰۰	۱۶۰۳۳۰۵۱۹
<b>۲۰۱۶۳۰۳۸۸</b>	<b>۱۱۲۰۸۴۴۰۳۵۲</b>

ذخیره تصفیه  
ذخیره آونمان  
واریزی نامشخص

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۰۱۰۴۳۷۰۳۴۴۶۰۴	۱۰۰۱۴۳۰۴۸۲	۵۰۲۰۴۶۱۶۵۹۰۹۲۰	۵۰۰۲۴۶۰۰۳۳
۱۰۰۰۰۰۲۰۴۸۹	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۲۶۵	۱۰۰۰۰۰
<b>۱۰۱۰۵۳۷۰۳۴۷۰۰۹۳</b>	<b>۱۰۰۱۵۳۰۴۸۲</b>	<b>۵۰۲۰۵۶۱۶۶۰۰۱۸۵</b>	<b>۵۰۰۲۵۶۰۰۳۳</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	۱۳۹۷۰۵۳۱	۱۳۹۶۱۱۷۳۰
۱۵-۱	۱۱۸۱۹۹۹۹	۰
۱۵-۲	۶۷۵۱۹۶۸۴۹	۰
	۶۷۶۳۷۸۸۸۴۸	۰

سود (زیان) حاصل از فروش سهام  
 سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام:

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کاربرد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	نقد	ردیف
۰	۱۱۸۱۹۹۹۹	۲۹۰۶۳۰	۲۷۶۰۹۹	۴۵۷۲۹۲۳۹	۵۸۱۲۵۹۷۷	۱۸۹۷	۱
۰	۱۱۸۱۹۹۹۹	۲۹۰۶۳۰	۲۷۶۰۹۹	۴۵۷۲۹۲۳۹	۵۸۱۲۵۹۷۷	۱۸۹۷	۱

سهام  
 پتروشیمی پارس

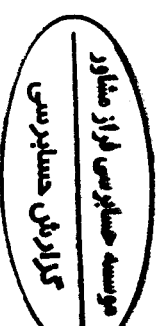
دوره مالی سه روزه منتهی به  
۱۳۹۶/۱۱/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۱۳۹۷/۰۵/۳۱

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کاربرد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال	نقد	ردیف
۰	(۸۲،۱۲۳،۷۵۹)	۰	۴۰،۱۲۰،۷۷۵	۵۵۲۸۱۰۳۰،۲۷۲	۵۵۳۳۹۰۰۷،۲۸۸	۵۵،۳۳۸	۱
۰	۱۵۱،۳۶۲،۵۵۳	۰	۶۶۷۷،۲۵۰	۹،۰۵۱،۸۶۰،۱۹۷	۹،۲۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	۲
۰	۴۹۵۰،۸۶۰،۱۴۴	۰	۲۵،۹۲۴،۶۲۶	۱۱۶،۲۳۸،۱۷۹،۲۳۹	۱۲۱،۲۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۲۱،۶۵۰	۳
۰	۵۸۱،۵۸۱،۹۹۷	۰	۰	۲۰،۳۳۱،۳۱۸،۰۰۳	۲۰،۸۱۳،۰۰۰،۰۰۰	۲۰،۸۱۳	۴
۰	۱،۱۵۴،۱۶۷،۷۲۵	۰	۱۶،۸۰۱،۸۷۵	۲۲،۰۰۴،۰۳۰،۴۰۰	۲۳،۱۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۲۵،۰۰۰	۵
۰	(۲۸،۸۲۵،۵۰۳)	۰	۶۶،۷۸۴،۹۲۰،۰۰۳	۹،۱۱۵،۱۲۱،۷۶۶	۹،۱۵۶،۹۱۰،۰۰۰	۴۶،۷۸۰	۶
۰	۳۳،۸۴۹،۶۹۲	۰	۶۶۳۸،۵۴۲	۹،۱۱۵،۱۲۱،۷۶۶	۹،۱۵۶،۹۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	۷
۰	۶،۷۵۱،۹۶۸،۸۴۹	۰	۱۴۰،۰۰۸،۵۶۸	۲۷۸،۷۹۵،۵۵۹،۹۷۰	۲۸۵،۶۸۶،۱۷۳،۳۸۸	۲۸۵،۶۸۶،۱۷۳،۳۸۸	۷

سهام  
 ۱- اجاره پتروشیمی آسیا ۳ ماهه - آرسید  
 ۲- اسناد خزانه - م ۱۱ بورد چه ۹۶ - ۹۷۰۹۱۳  
 ۳- اسناد خزانه - م ۱۱ بورد چه ۹۶ - ۹۷۰۵۰۸  
 ۴- اسناد خزانه - م ۱۱ بورد چه ۹۶ - ۹۷۰۵۲۲  
 ۵- اسناد خزانه - م ۱۱ بورد چه ۹۶ - ۹۷۰۹۱۶  
 ۶- اوراق اجاره فولاد کاه جنوب کیش  
 ۷- صکری اجاره صخابرات - ۳ ماهه ۱۶٪





دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی سه روزه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	
۱۳۹۶/۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	ریال	ریال
۱۱,۱۲۴,۹۴۴	۴,۰۸۷,۲۳۳,۴۶۷	۱۷-۱	سود اوراق مشارکت
۲۸۲,۴۵۹,۹۳۸	۲,۴۶۷,۷۱۵	۱۷-۲	سود سپرده بانکی
۲۹۴,۵۸۴,۸۸۰	۴,۰۸۹,۸۸۱,۱۸۲	جمع	

دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سود	سود	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۱,۱۲۵,۱۳۵	۲,۴۶۴,۸۵۴,۴۱۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۱۶
۹,۸۰۷	۱,۳۰۵,۶۴۰,۴۴۷	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۰۹	۱۳۹۴/۰۱/۰۹
.	۳۷۷,۱۶۲,۵۹۳	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۲/۳۰
.	۵۷۶,۰۱۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۵/۰۲/۱۴
۱۱,۱۳۴,۹۴۲	۴,۰۸۷,۲۳۳,۴۶۷				

۱۷-۱ - سود اوراق مشارکت :

سود اوراق اجاره فولاد کاهه جنوب کیش  
سود اوراق مشارکت اجاره پتروشیمی آستانتا ماهه ۳-آذر  
سود اوراق مشارکت صکری اجاره مختبرات- ۳ ماهه ۱۶٪  
سود اوراق مشارکت اجاره رانل ماهانه ۲۱٪

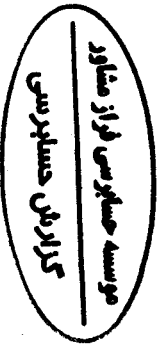
دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

سود	سود	درصد سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری
ریال	ریال	درصد		
۷۸۳,۵۳۷,۵۹۸	۲,۷۷۶,۰۰۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۶/۰۸/۰۷
۷۸۲,۵۳۷,۵۹۸	۲,۷۷۶,۰۰۰			
(۷۷,۶۶۰)	(۷۸,۱۳۵)			
۷۸۲,۴۵۹,۹۳۸	۲,۴۶۷,۷۱۵			

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی :

سود سپرده بانکی-سنت  
جمع  
هزینه تنزیل  
سود خالص



صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۷

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۷۷,۶۶۰	.
۲,۱۷۷,۹۸۸	.
<b>۲,۲۵۵,۶۴۸</b>	<b>.</b>

درآمد تنزیل سود سپرده بانکی  
 تعدیل کارمزد کارگزار

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۱۶,۸۵۲,۱۶۱	۲,۱۷۰,۲۴۰
۱۳۳,۶۰۹,۷۳۲	۸۲۱,۹۱۶
۷۰,۰۰۰,۰۴۰	۱,۱۴۱,۳۰۵
<b>۲,۲۲۰,۴۶۱,۹۳۳</b>	<b>۴,۱۳۳,۴۶۱</b>

مدیر صندوق  
 متولی  
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۵۷,۵۲۶,۶۸۰	۲,۲۸۰,۰۷۷
۷۶,۱۱۳,۳۸۱	۲۰۳,۰۳۳
۲۱,۴۲۴,۲۱۲	.
۱۶۰,۵۰۰	.
<b>۲۵۵,۲۲۴,۷۷۳</b>	<b>۲,۴۸۳,۱۱۰</b>

هزینه آبونمان  
 هزینه تصفیه  
 هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 سایر هزینه‌ها (کارمزد بانکی)

۲۱- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
(۴۵,۱۶۵,۶۰۷,۳۳۱)	(۲۳۳,۵۳۰,۰۸۶)
<b>(۴۵,۱۶۵,۶۰۷,۳۳۱)</b>	<b>(۲۳۳,۵۳۰,۰۸۶)</b>

سودهای پرداختی طی سال

۲۲- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی سه روزه منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۹,۶۶۲,۸۵۹,۲۷۱	.
(۴,۷۸۰,۹۰۴,۰۲۳)	.
<b>۴,۸۸۱,۹۵۵,۲۴۸</b>	<b>.</b>

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

**موسسه حسابرسی فراز مشاور**  
**گزارش حسابرسی**

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱.۹۹%
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۶۷,۵۹۱	۰.۱۳%
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۲,۴۲۶	۰.۰۲%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۳۵۵	۰.۰۲%
<b>جمع</b>			<b>۱,۰۹۰,۳۷۲</b>	<b>۲.۱۷%</b>

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۰۳۴,۴۴۲,۲۸۱,۹۸۸	(۱,۰۰۹,۸۶۱,۰۳۸)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر ارکان	کارمزد ارکان (مدیر)	۲,۰۱۶,۸۵۲,۱۶۱	(۲,۰۱۹,۰۲۲,۴۰۱)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۱۳۳۶,۰۹,۷۳۲	(۱۳۴,۴۳۱,۶۴۸)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۰,۰۰۰,۰۴۰	(۷۱,۰۱۴۱,۳۳۵)

۲۶- 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.