

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۵/۳۱

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

فهرست مندرجات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

شماره صفحه

۱ الی ۴

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 ۱۸

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



تاریخ: -----

شماره: -----

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 گونه‌ای 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 می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه



تاریخ: -----

شماره: -----

### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

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 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 ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ 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 مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. به استثناء موارد ذیل به مواردی حاکم از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است.

۱-۵- موضوع بند ۳ ماده ۲ امید نامه صندوق درخصوص حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و قرارداد اختیار معامله سهام از تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۹ لغایت ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل به میزان پنج درصد از کل داراییهای صندوق.



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

۲-۵- حد نصاب بند ۳ ماده ۲ امیدنامه صندوق، درخصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۷۵ درصد از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۲۳ مرداد ماه لغایت ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۸.

۳-۵- موضوع ماده ۱۷ اساسنامه مبنی بر پذیرش و تأیید درخواستهای صدور واحدهای سرمایه گذاری حداکثر تا ساعت ۲۰ همان روز. در تاریخ دوازدهم اسفند ماه ۱۳۹۷ و هشتم مرداد ماه ۱۳۹۸.

۴-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق مورد رسیدگی، لیکن سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر شامل شرکت سنگ آهن گهر زمین و شرکت مارگارین در موعد مقرر دریافت نشده است.

۶) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد گزارش سالانه 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.



تاریخ: -----

شماره: -----

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**  
**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**

**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.

۷ مهر ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

سعید خاریابند نریمان ایلخانی

۸۰۰۱۰۶

۸۳۱۲۸۰





**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**

**صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸**

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**

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

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸ 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:

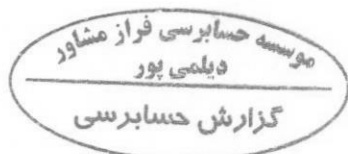
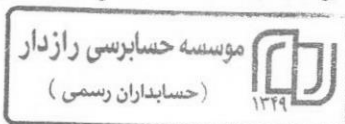
شماره صفحه

- 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
- ۹-۱۸ 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 و 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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید	حجت اله نصرتیاei ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	محمود محمدزاده	



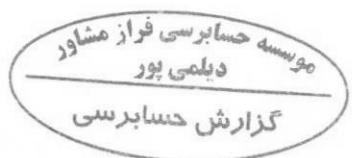
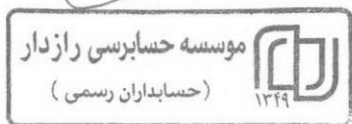
صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۵۶,۲۹۴,۱۸۱,۱۰۷	۷۶,۸۴۸,۱۸۰,۶۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۵۷,۴۸۹,۶۹۱,۸۸۹	۷۲۱,۱۲۹,۰۸۴,۱۸۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۰۰۶	۱,۸۱۸,۱۰۱,۷۲۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۱۳,۲۶۷,۶۱۴	۳۱۱,۶۹۶,۷۶۳	۸	سایر دارائیهها
۱,۳۶۷,۷۷۱,۶۰۷	۹,۹۹۳,۳۹۹,۱۹۷	۹	موجودی نقد
۱,۰۱۵,۲۶۴,۹۱۴,۲۲۳	۸۱۰,۱۰۰,۴۶۲,۵۲۸		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱,۱۵۵,۹۴۶,۰۶۳	۵,۰۹۳,۲۷۵,۷۲۱	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۲۳۳,۶۰۳,۲۳۴	۴,۶۱۲,۹۲۹,۵۶۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۱,۰۱۵,۶۲۸,۳۰۶	۱۶,۷۲۷,۹۲۴,۱۴۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۰۳,۵۳۸,۵۸۳	۴۶۷,۲۹۲,۲۷۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۶,۵۰۸,۷۱۶,۱۸۶	۲۶,۹۰۱,۴۲۱,۷۰۶		<b>جمع بدهی ها</b>
۹۸۸,۷۵۶,۱۹۸,۰۳۷	۷۸۳,۱۹۹,۰۴۰,۸۲۲	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۹۸,۸۷۵,۷۴۳	۷۸,۳۱۷,۶۷۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.





صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید

صورت سود و زیان

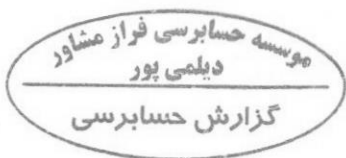
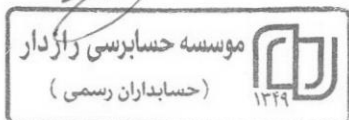
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
متتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	متتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	متتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۶۵,۴۴۴,۸۳۴,۹۱۰	۶,۷۶۳,۷۸۸,۸۴۸	۴۴,۵۸۴,۵۸۰,۰۰۰	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳۷,۹۹۲,۰۷۰,۹۶۲	۳۱,۹۰۲,۲۱۶,۲۰۳	۴۴,۹۴۰,۴۳۶,۰۳۱	۱۶ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
		۱,۸۱۸,۱۰۱,۷۲۰	۱۷ سود سهام
۸,۲۱۵,۰۲۰,۱۴۷	۴,۰۸۹,۸۸۱,۱۸۲	۱,۳۶۱,۹۴۵,۶۳۹	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۲۵۵,۶۴۸	۲,۲۵۵,۶۴۸	۱۵۷,۹۷۰,۶۹۷	۱۹ سایر درآمدها
۱۱۱,۶۵۴,۱۸۱,۶۶۷	۴۲,۷۵۸,۱۴۱,۸۸۱	۹۲,۸۶۳,۰۳۴,۰۸۷	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
(۵,۵۲۴,۷۳۰,۸۸۷)	(۲,۲۲۰,۴۶۱,۹۳۳)	(۴۶۱۲,۹۲۹,۵۶۸)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۵۶۱۶۰۷۰,۱۸۱)	(۲۵۵,۲۲۴,۷۷۳)	(۴۴۷,۰۹۹,۶۰۲)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۶,۰۸۶,۳۳۸,۰۶۸)	(۲,۴۷۵,۶۸۶,۷۰۶)	(۵,۰۶۰,۰۲۹,۱۷۰)	<b>جمع هزینه‌ها</b>
۱۰۵,۵۶۷,۸۴۳,۵۹۹	۴۰,۲۸۲,۴۵۵,۱۷۵	۸۷,۸۰۳,۰۰۴,۹۱۷	<b>سودخالص</b>
۱۹.۷۹%	۹.۶%	۹.۸۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰.۹۸%	۸.۳%	۱۱.۴۱%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود(زیان)خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده نشده}}$

بازده سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{سود(زیان)خالص} \pm \text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
صورت گردش خالص داراییها

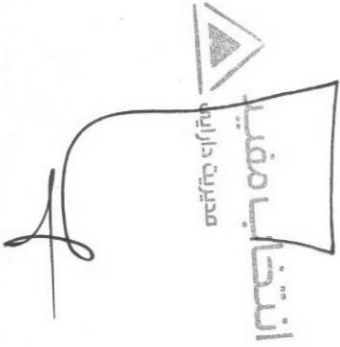
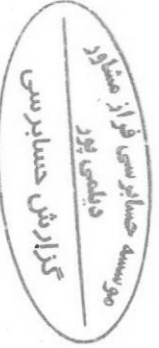
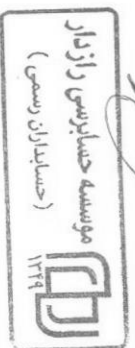
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۰,۵۳۷,۳۳۷,۰۹۳	۱۰,۵۳۷,۳۳۷,۰۹۳	۱۰,۵۳۷,۳۳۷,۰۹۳	۹۸۸,۷۵۶,۱۹۸,۰۳۷	۹۸۸,۷۵۵,۷۳۳	
۱,۹۸۷,۸۳۶,۸۳۰,۰۰۰	۹۸۹,۳۹۱,۱۱۰,۰۰۰	۹۸۹,۳۹۰,۱۱۱	۸۹۴,۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۲۰,۴۰۲	
(۱,۱۰۰,۶۲۴,۲۱۰,۰۰۰)	(۵۸۸,۳۶۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۵۸۸,۳۶۵,۶۰۰)	(۱,۰۹۹,۷۸۴,۷۳۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۹۱۷,۸,۴۳۳)	
۱۰,۵۵۶۷,۸۳۳,۵۹۹	۴۰,۳۸۲,۴۵۵,۱۷۵	۸۷,۸۰۳,۰۰۴,۹۱۷	۸۷,۸۰۳,۰۰۴,۹۱۷	۸۷,۸۰۳,۰۰۴,۹۱۷	۲۲
(۱۱۵,۹۳۰,۳۳۶,۳۳۸)	(۴۵,۱۶۵,۶۰۷,۳۳۱)	(۸۵,۳۷۸,۷۹۰,۷۲۰)	(۸۵,۳۷۸,۷۹۰,۷۲۰)	(۸۵,۳۷۸,۷۹۰,۷۲۰)	۲۲
۱۰,۳۵۸,۷۳۳,۶۹۳	۴,۸۱۱,۹۵۵,۲۳۸	(۲,۳۰۰,۶۶۱,۴۱۲)	(۲,۳۰۰,۶۶۱,۴۱۲)	(۲,۳۰۰,۶۶۱,۴۱۲)	۲۳
۹۸۸,۷۵۶,۱۹۸,۰۳۷	۹۸۸,۷۵۵,۷۳۳	۵۰۲,۵۶۱,۶۶۰,۱۸۵	۵۰۲,۵۶۰,۴۰۸,۸۲۲	۷۸,۳۱۷,۶۷۲	

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

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 ۱۳۹۸**

**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 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**

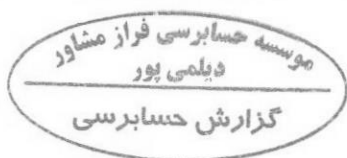
کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://namifund.com> درج گردیده است.

**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 ازای هر واحد ممتاز که 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 سبد گردان انتخاب مفید	۹۹۹,۰۰۰	٪۹۹	٪۱/۲۸
۲	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	٪۱	٪۰/۰۰۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۱/۲۸۱



## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

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 متولی 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

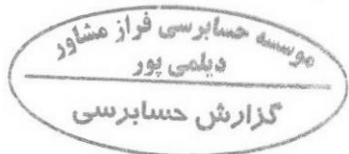
صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار در هنگام تحویل 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 ۱۳۹۸

#### 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 علی‌الحساب 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 تأسیس 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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

#### 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	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، علاوه 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، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیم 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

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دبلیو پور  
گزارش حسابرسی

### صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها			
ارزش دارایی ها به میلیارد دریا	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

### 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

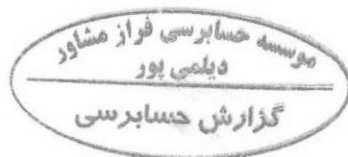
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

### 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 چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق 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.



صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

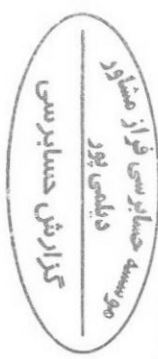
۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صندوق سرمایه گذاری	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	صنعت
۱۳۹۷/۱۱/۳۰								
۱۳۹۸/۰۵/۳۱								
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲۵۳٪	۲۵,۷۸۸,۱۹,۹۴۵	۲۱,۶۵۷,۷۹۴,۸۴۸	۲۸.۰٪	۲۲,۶۳۷,۵۲۶,۶۳۵	۱۸,۴۳۰,۱۶۱,۵۵۲	۱۸,۴۳۰,۱۶۱,۵۵۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۰.۳۷٪	۲,۳۳۸,۵۸۲,۸۹۶	۲,۸۳۲,۱۴۸,۲۹۹	۱.۳۷٪	۱۰,۳۱۹,۵۰۷,۱۴۰	۹,۱۱۹,۱۷۲,۲۳۴	۹,۱۱۹,۱۷۲,۲۳۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۰.۳۳٪	۷,۴۳۷,۵۴۴,۶۷۵	۷,۰۰۸,۶۸۳,۸۱۵	۲.۳۴٪	۲۳,۱۱۲,۵۸۲,۶۱۴	۱۹,۶۱۲,۰۶۷,۸۳۳	۱۹,۶۱۲,۰۶۷,۸۳۳	فلات اساسی	
۰.۳۸٪	۴,۹۰۳,۹۹۲,۳۴۱	۲,۷۵۶,۷۷۱,۲۳۷	۰.۰۰٪	.	.	.	خرده فروشی انواع مواد غذایی، پوشیدنی و غیره	
۰.۳۲٪	۳,۲۲۹,۷۲۱,۷۰۰	۲,۲۵۶,۲۸۰,۹۲۳	۰.۰۰٪	.	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۰.۳۱٪	۳,۱۹۵,۵۱۹,۵۰۰	۲,۰۶۲,۷۳۹,۸۱۲	۰.۰۰٪	.	.	.	محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹۰٪	۷,۲۶۷,۸۸۶,۲۳۲	۸,۹۷۸,۸۹۸,۵۵۵	۸,۹۷۸,۸۹۸,۵۵۵	سرمایه گذاریها	
۰.۰۰٪	.	.	۱.۱۳٪	۹,۲۱۹,۲۴۲,۳۵۴	۹,۱۲۴,۵۲۹,۵۴۷	۹,۱۲۴,۵۲۹,۵۴۷	محمولات شیمیایی	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۶۱٪	۴,۹۶۰,۷۵۶,۴۰۰	۵,۰۲۶,۴۱۲,۹۹۱	۵,۰۲۶,۴۱۲,۹۹۱	بانکها و موسسات اعتباری	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۲۶,۰۲۶,۹۱۹,۷	۲۹۸,۴۵۵,۷۱۰	۲۹۸,۴۵۵,۷۱۰	مواد و محصولات دارویی	
۵.۵۴٪	۵۶,۲۹۴,۱۸۱,۱۰۷	۵۱,۵۸۴,۵۲۱,۱۳۴	۹.۴۳٪	۷۶,۸۲۸,۱۸۰,۶۶۳	۷۰,۶۷۱,۳۰۰,۲۶۴	۷۰,۶۷۱,۳۰۰,۲۶۴		

۵-۲- سهام شرکت‌هایی که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	نام شرکت سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر سهم	ریال	ریال	درصد تعدیل	درصد تعدیل شده هر سهم	ریال	دلیل تعدیل
صندوق س. پروژه آرمان پرد سینما	صندوق س. پروژه آرمان پرد سینما	۴۵۱۷	۴۵۱۷	۴۵۱۷	۰.۵۳٪	۲۲,۶۳۲,۹۶۸,۰۱۲	۲۲,۶۳۲,۹۶۸,۰۱۲	بابت ثبت قیمت بازارگردان



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

صندوق سرمایه گذاری	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱۳۹۷/۱۱/۳۰									
۱۳۹۸/۰۵/۳۱									
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۲.۵۶٪	۲۶,۰۳۶,۰۰۶,۲۰۰	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۱۴۰/۰۲/۳۰	اوراق مشارکت صکوک اجاره مغازه ۳- ماهه ۱/۴٪	
۴.۵۱٪	۴۵,۸۰۰,۲۳۹,۹۲۹	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۱۳۹۷/۱۲/۲۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	
۱۴.۶۹٪	۱۴۹,۱۴۶,۱۸۸,۴۴۹	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه ۸- ماهه ۸- درصد ۱۱- ۹۸۰۴۱۱	
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۱۳۹۸/۰۳/۲۷	اسناد خزانه ۳- ماهه ۱۰- درصد ۲۷- ۹۸۰۳۲۲	
۸.۶۵٪	۸۷,۷۷۶,۵۰۱,۵۰۰	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه ۳- ماهه ۹- درصد ۱۱- ۹۸۰۴۱۱	
۷.۸۱٪	۷۹,۲۳۷,۶۸۹,۱۸۶	۷۷,۵۲۵,۸۹۳,۵۰۸	۹.۵۷٪	۷۰,۳۷۶,۶۶۰,۶۳۳	۷۰,۳۷۶,۶۶۰,۶۳۳	۷۰,۳۷۶,۶۶۰,۶۳۳	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه ۳- ماهه ۱۵- درصد ۲۰- ۹۸۰۸۲۰	

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱/۳۰

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۵.۵۶٪	۵۶,۴۳۹,۱۶۵,۴۸۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه ۲۳ بورد چه ۶-۹۸۰۵۲۳
۹.۵۷٪	۹۷,۱۸۱,۴۱۱,۰۹۴	۱۴.۷۶٪	۱۱۹,۵۷۲,۲۰۵,۲۳۴	۰	۱۰,۹۸۴۹,۱۴۲,۹۱۰	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه ۴ بورد چه ۴-۹۸۰۸۲۰
۱.۴۶٪	۱۴,۸۰۷,۸۹۴,۸۷۳	۲.۵۸٪	۲۰,۸۸۷,۷۰۵,۴۲۶	۰	۱,۵۵۹۶,۲۳۶,۰۷۵	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۸۲۰
۰.۶۱٪	۶,۱۹۵,۰۱۴,۹۵۵	۱.۶۳٪	۱۴,۱۷۲,۰۹۸,۵۹۹	۰	۱۱,۸۹۷,۹۵۰,۴۵۷	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۹۱۱
۱.۴۷٪	۱۴,۹۰۲,۱۵۰,۲۵۲	۲.۱۴٪	۱۷,۳۳۵,۴۶۶,۵۸۸	۰	۱۵,۲۳۸,۰۴۷,۱۵۹	۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۶	اسناد خزانه ۲ بورد چه ۴-۹۸۰۱۱۶
۱.۷۱٪	۱۷,۲۲۹,۴۹۲,۶۵۱	۰.۴۴٪	۲,۵۴۲,۴۲۹,۳۲۷	۰	۲,۲۵۵,۱۲۴,۸۷۳	۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه ۲ بورد چه ۴-۹۸۱۱۱۴
۲.۱۴٪	۲۱,۶۸۸,۲۲۵,۷۵۵	۱.۸۷٪	۱۴,۷۰۷,۴۸۸,۳۳۱	۰	۱۲,۵۰۷,۶۱۲,۲۵۰	۰	۱۳۹۸/۰۱/۱۶	اسناد خزانه ۲ بورد چه ۴-۹۸۱۰۱۶
۴.۵۳٪	۴۵,۸۱۴,۴۶۲,۷۸۲	۷.۶۹٪	۶۲,۳۱۹,۹۱۱,۴۰۲	۰	۶,۰۵۵۶,۵۵۴,۹۱۳	۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۶۲۷
۱۲.۳۳٪	۱۲۵,۲۲۹,۰۲۰,۰۷۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه ۱۱ بورد چه ۴-۹۸۰۴۲۳
۰.۶۰٪	۶,۰۵۷,۰۴۵,۴۵۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	اسناد خزانه ۱۱ بورد چه ۴-۹۸۰۴۳۰
۱۳.۳۸٪	۱۳۵,۸۲۱,۳۳۹,۸۸۰	۱۸.۸۷٪	۱۵۲,۴۵۲,۵۴۲,۷۱۰	۰	۱۳۴,۶۱۶,۹۴۷,۰۰۷	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۷۲۳
۲.۷۳٪	۲۷,۵۶۵,۸۳۲,۲۶۴	۷.۶۰٪	۶۱,۵۳۰,۵۷۱,۴۴۴	۰	۵۷,۲۶۲,۱۱۲,۰۱۶۲	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۷۲۳
۰.۰۰٪	۰	۲.۴۶٪	۱۹,۹۳۸,۴۰۵,۱۷۱	۰	۱۸,۹۰۹,۴۰۶,۹۱۳	۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۸	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۵۲۸
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۳٪	۱۰,۷۶۰,۰۱۵,۱۷۰	۰	۱۰,۶۲۲,۴۷۲,۲۹۴	۰	۱۳۹۸/۰۶/۲۵	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۶۲۵
۰.۰۰٪	۰	۹.۷۰٪	۷,۵۵۷,۷۶۴,۱۸۷	۰	۷,۸۳۶,۳۰۰,۵۵۰	۰	۱۳۹۸/۰۷/۲۱	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۷۲۱
۰.۰۰٪	۰	۵.۶۳٪	۴۵,۶۴۴,۹۰۲,۴۳۱	۰	۴۵,۶۰۵,۸۰۸,۶۷۷	۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	اسناد خزانه ۳ بورد چه ۴-۹۸۰۴۲۳
۰.۰۰٪	۰	۱.۸۰٪	۱۲,۶۰۴,۵۰۷,۱۵۰	۰	۱۴,۳۳۹,۵۵۸,۲۵۴	۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	اسناد خزانه ۱۵ بورد چه ۴-۹۸۰۲۲۴
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۶٪	۸,۵۴۴,۶۵۷,۱۱۸	۰	۸,۵۴۲,۶۸۸,۹۶۲	۰	۱۳۹۸/۰۸/۲۷	اسناد خزانه ۱۹ بورد چه ۴-۹۸۰۸۲۷
۹۴.۳۱٪	۹۵۷,۴۸۹,۶۹۱,۸۸۹	۸۹.۰۲٪	۷۲۱,۱۲۹,۰۸۴,۱۸۶	۰	۶۷۱,۸۲۳,۵۹۹,۸۶۸	۰		

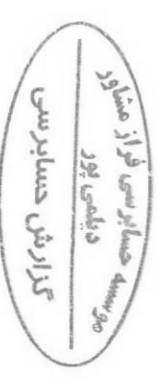
۱۳۹۷/۱/۳۰

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

تزیل شده	تزیل شده	ذخیره تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰	۱,۸۱۸,۱۰۱,۷۳۰	(۱۴۰,۰۱۵,۵۸۰)	۷۵	۱,۹۵۸,۱۱۷,۶۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۰	(۱۴۰,۰۱۵,۵۸۰)	۱۰	۱,۹۵۸,۱۱۷,۶۰۰

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

سود سهام دریافتی	۱,۹۵۸,۱۱۷,۶۰۰
سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت	۰





صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی-

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۸- سایر داراییها  
سایر داراییها شامل آئینان نرم افزار صندوق و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد که تا تاریخ ترانزاکشن مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۹۹۲,۲۸۲	۱۳,۸۵۰,۸۲۰,۸	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۹۰
۱۳۳,۹۵۱,۰۰۳۱	۴۳,۱۱۲,۲۲۳	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۵,۷۵۴
۵۳,۷۵۳,۳۵۰	۵۴,۹۴۷,۹۲۰	.	۱۰,۸۰۰,۱۳۰
۳۱۱,۶۹۶,۷۶۳	۲۳۷,۵۷۰,۸۵۱	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۲۶۷,۶۱۴

آئینان نرم افزار صندوق  
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزاکشن به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	ریال	ریال
۱۳۴,۹۹۱	۱۳۴,۹۹۱	۱۳۴,۹۹۱	۱۳۴,۹۹۱
۱,۳۶۷,۶۴۶,۱۶	۹,۹۹۳,۲۲۳,۲۰۶	۱,۳۶۷,۶۴۶,۱۶	۸۳۸۰,۶۴۹۴۸ - موجودی بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید
۹,۹۹۳,۲۲۳,۲۰۶	۱,۳۶۷,۷۷۱,۶۰۷	۹,۹۹۳,۲۲۳,۲۰۶	۸۳۳۲۲۲۸۲۵۱ - بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸/۰۵/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	گرفتن به‌همکار	گرفتن در ابتدای سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۵۰,۹۳,۲۷۵,۷۳۱)	۱,۶۷۴,۳۲۷,۸۸۷,۴۹۹	۱,۶۷۰,۳۹۰,۵۵۷,۸۳۱	(۱,۱۵۵,۸۴۶,۰۶۳)
(۵۰,۹۳,۲۷۵,۷۳۱)	۱,۶۷۴,۳۲۷,۸۸۷,۴۹۹	۱,۶۷۰,۳۹۰,۵۵۷,۸۳۱	(۱,۱۵۵,۸۴۶,۰۶۳)

شرکت کارگزاری مفید

گزارش حسابرسی

مؤسسه حسابرسی فوار. مشاوران  
دینامی پور

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳,۰۰۲,۵۳۴,۳۵۷	۴,۳۹۱,۱۲۱,۴۳۲
۱۶۲,۲۱۰,۱۴۲	۱۵۱,۲۳۲,۷۲۸
۶۸,۸۵۸,۷۳۵	۷۰,۵۷۵,۴۰۸
<b>۳,۲۳۳,۶۰۳,۲۳۴</b>	<b>۴,۶۱۲,۹۲۹,۵۶۸</b>

مدیر  
متولی  
حسابرس

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۸,۰۰۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۴۱۲,۷۰۰
۱۵,۰۳۲,۴۶۰,۶۸۷	۱۲,۲۹۵,۹۰۵,۳۶۴
۵,۶۵۳,۳۶۴,۰۲۲	۳,۱۹۱,۴۰۹,۸۵۴
۴۹,۷۹۱,۰۹۷	۷,۱۹۶,۲۲۲
<b>۲۱,۰۱۵,۶۲۸,۳۰۶</b>	<b>۱۶,۷۲۷,۹۲۴,۱۴۰</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:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۹۳,۲۲۲,۳۲۲	۳۵۷,۰۹۳,۰۳۷
۱۱۸,۱۶۲,۲۶۱	۱۸۰,۷۳۲,۲۳۰
۸۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۱۲۵,۰۰۰
<b>۱,۰۱۰,۳۵۳,۵۸۳</b>	<b>۴۶۷,۲۹۲,۲۷۷</b>

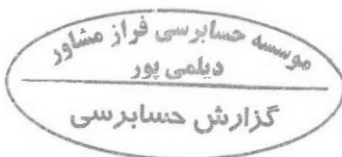
ذخیره تصفیه  
ذخیره آونمان  
واریزی نامشخص  
ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۸۸,۶۵۶,۱۹۸,۱۶۲	۹۸۸,۶۵,۷۴۳	۷۸۳,۰۹۹,۰۳۷,۹۷۲	۷۸,۳۰۷,۶۷۲
۹۹,۹۹۹,۸۷۵	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۲,۸۵۰	۱۰,۰۰۰
<b>۹۸۸,۷۵۶,۱۹۸,۰۳۷</b>	<b>۹۸۸,۷۵,۷۴۳</b>	<b>۷۸۳,۱۹۹,۰۴۰,۸۲۲</b>	<b>۷۸,۳۱۷,۶۷۲</b>

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



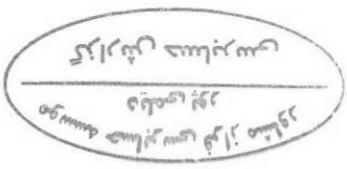


صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی وطن  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

ردیف	نوع مشارکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				تعداد	شرح
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۱۹	استاذخانه گروهچه ۴-۹۷۰۹۲۳	۱۸۵۳۱۶۲۸۵	۱۸۵۳۱۶۲۸۵	۱۸۵۳۱۶۲۸۵	۱۸۵۳۱۶۲۸۵	۱۹۰۹۲۳-۴ گروهچه	
۲۰	استاذخانه گروهچه ۷-۹۷۱۰۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۱۰۰۱۰-۷ گروهچه	
۲۱	مشارکت دولتی شهر ارباب غنای ۹۱۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۹۱۰۰۹ مشارکت دولتی شهر ارباب غنای	
۲۲	صکری اجاره مشارکت ۳- ماهه ۶٪	۰	۰	۰	۰	۶٪ اجاره مشارکت ۳- ماهه	
۲۳	استاذخانه گروهچه ۳-۹۷۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۵۲۳-۳ گروهچه	
۲۴	استاذخانه گروهچه ۱۳-۹۷۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۵۲۳-۱۳ گروهچه	
۲۵	استاذخانه گروهچه ۱۷-۹۷۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۹۲۳-۱۷ گروهچه	
۲۶	استاذخانه گروهچه ۲۳-۹۷۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۹۲۳-۲۳ گروهچه	
۲۷	استاذخانه گروهچه ۲۳-۹۷۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۵۲۳-۲۳ گروهچه	
۲۸	استاذخانه گروهچه ۱۱-۹۷۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۹۲۳-۱۱ گروهچه	
۲۹	استاد جزانه اسلامی ۹۷۱۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۹۷۱۳۳۸ جزانه اسلامی	
۳۰	استاذخانه گروهچه ۱۰-۹۷۰۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۳۳۷-۱۰ گروهچه	
۳۱	استاذخانه گروهچه ۴-۹۷۰۸۲۳	۰	۰	۰	۰	۹۷۰۸۲۳-۴ گروهچه	

ردیف	نوع مشارکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱				تعداد	شرح
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
۱۵-۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار	۳۵۳۳۰۰۱۲۳۱	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۳۵۳۳۰۰۱۲۳۱	۱۵-۱	
۱۵-۲	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار با دارم ثابت	۲۱۳۰۸۳۶۵۹۰	۲۱۳۰۸۳۶۵۹۰	۲۱۳۰۸۳۶۵۹۰	۲۱۳۰۸۳۶۵۹۰	۱۵-۲	

ردیف	نوع مشارکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				تعداد	شرح
		سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته	سود (زیان) تحقق یافته		
۱	صندوق سن گروه آرمان پرد مینا	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۲	سرمایه گذاری صندوق ارباب غنای	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۳	علی صالح سن ارباب	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۴	پلاژین نفت اصفهان	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۵	مارگالین	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۶	قرلا کوه جنوب کیش	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۷	بانک تجارت	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۸	سکه تمام پهارتخوب (روزه سلطان)	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۹	سکه تمام پهارتخوب (روزه صادرات)	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۱۰	فروشگاهی زنجیره ای افق گروه	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۱۱	پژوهشی پارس	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۱۲	پژوهشی پارس	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	
۱۳	سرمایه گذاری دارایی نامی	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	۱۸۳۹۱۹۵۳۰	





صندوق سرمایه گذاری ثابت نااهلی  
داداشتهای تعیینشده صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

ردیف	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجتمع	مقدار سهام متعلق در زمان سود متعلق به هر سهم	حجم درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱	شرکت سنگ آهن گهرزین	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۸۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۸,۱۷۶,۰۰۰	۱,۸۸۱,۰۱,۲۲۰	۱,۸۸۱,۰۱,۲۲۰
۲	شرکت سازگرن	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۱,۲۲۰	۱۳۸,۰۰۱,۲۲۰	۱۳۸,۰۰۱,۲۲۰
	شرکت سرمایه گذاری داروهی تاسیس	۱۳۸۸/۰۵/۲۰	۱۹,۵۲۶	۳,۰۰۰	۳۹,۰۹۲,۰۰۰	۳۹,۰۹۲,۰۰۰	۹۹,۲۶۸,۷۳۹	۸۰,۰۲۸,۱۲۶	۸۰,۰۲۸,۱۲۶
	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۷,۳۰۷,۸۷۴	۵۱۷,۳۰۷,۸۷۴	۵۱۷,۳۰۷,۸۷۴
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱,۳۳۷,۵۳۴	۴۰۰	۱,۳۳۷,۵۳۴	۱,۳۳۷,۵۳۴	۱۲۶,۱۷,۷۳۶	۱۲۶,۱۷,۷۳۶	۱۲۶,۱۷,۷۳۶
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۰۲/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۱,۴۰۲	۱۴,۵۵۱,۴۰۲	۱۴,۵۵۱,۴۰۲
							۱,۵۵۸,۱۷۶,۰۰۰	۱,۸۸۱,۰۱,۲۲۰	۱,۸۸۱,۰۱,۲۲۰

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

ردیف	نام شرکت	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱	شرکت سنگ آهن گهرزین	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲,۳۶۳,۸۵۴,۲۱۳	۲,۳۶۳,۸۵۴,۲۱۳	۲,۳۶۳,۸۵۴,۲۱۳
۲	شرکت سازگرن	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۱,۳۰۵,۶۲۰,۳۳۷	۱,۳۰۵,۶۲۰,۳۳۷	۱,۳۰۵,۶۲۰,۳۳۷
	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۱	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱,۳۳۷,۵۳۴	۱۶	۱۶	۲,۱۷,۱۶۲,۵۸۲	۲,۱۷,۱۶۲,۵۸۲	۲,۱۷,۱۶۲,۵۸۲
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۰۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶	۲,۰۸۷,۱۲۳,۲۶۷	۲,۰۸۷,۱۲۳,۲۶۷	۲,۰۸۷,۱۲۳,۲۶۷
							۱,۳۶۱,۹۲۵,۶۳۹	۱,۳۶۱,۹۲۵,۶۳۹	۱,۳۶۱,۹۲۵,۶۳۹

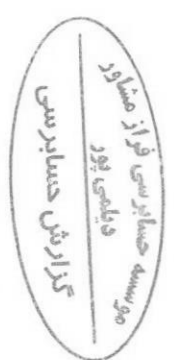
۱۸-۱- سود اوراق مشارکت:

ردیف	نام شرکت	تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	درصد	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱	شرکت سنگ آهن گهرزین	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۲,۳۶۳,۸۵۴,۲۱۳	۲,۳۶۳,۸۵۴,۲۱۳	۲,۳۶۳,۸۵۴,۲۱۳
۲	شرکت سازگرن	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰	۱,۳۰۵,۶۲۰,۳۳۷	۱,۳۰۵,۶۲۰,۳۳۷	۱,۳۰۵,۶۲۰,۳۳۷
	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۱	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۷/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱,۳۳۷,۵۳۴	۱۶	۱۶	۲,۱۷,۱۶۲,۵۸۲	۲,۱۷,۱۶۲,۵۸۲	۲,۱۷,۱۶۲,۵۸۲
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۰۲/۲۳	۱۳۹۷/۰۷/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۶	۲,۰۸۷,۱۲۳,۲۶۷	۲,۰۸۷,۱۲۳,۲۶۷	۲,۰۸۷,۱۲۳,۲۶۷
							۱,۳۶۱,۹۲۵,۶۳۹	۱,۳۶۱,۹۲۵,۶۳۹	۱,۳۶۱,۹۲۵,۶۳۹

۱۸-۳- سود سپرده بانکی:

ردیف	نام شرکت	تاریخ سررسید	درصد	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
۱	شرکت سنگ آهن گهرزین	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۰	۱۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰
۲	شرکت سازگرن	۱۳۹۷/۰۹/۲۰	۱۰	۱۰	(۸۸,۲۶۵)	(۸۸,۲۶۵)	(۸۸,۲۶۵)
	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۰	۱۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۷/۰۷/۲۹	۱۰	۱۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۸/۰۲/۲۳	۱۰	۱۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰	۲,۳۶۳,۰۸۰

سود سپرده بانکی - مثبت  
هزینه تنزیل  
سود خالص



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۷۷۶۶۰	۷۷۶۶۰	-
۲,۱۷۷,۹۸۸	۲,۱۷۷,۹۸۸	۱۵۷,۹۷۰,۶۹۷
<b>۲,۲۵۵,۶۴۸</b>	<b>۲,۲۵۵,۶۴۸</b>	<b>۱۵۷,۹۷۰,۶۹۷</b>

سایر درآمدهای تنزیل سود بانک  
تعدیل کارمزد کارگزار

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۱۰۳,۴۹۵,۴۰۳	۲,۰۱۶,۸۵۲,۱۶۱	۴,۳۹۱,۱۲۱,۴۳۲
۲۸۲,۳۷۶,۷۰۹	۱۳۳,۶۰۹,۷۳۲	۱۵۱,۲۳۲,۷۲۸
۱۳۸,۸۵۸,۷۷۵	۷۰,۰۰۰,۰۴۰	۷۰,۵۷۵,۴۰۸
<b>۵,۵۲۴,۷۳۰,۸۸۷</b>	<b>۲,۲۲۰,۴۶۱,۹۳۳</b>	<b>۴,۶۱۲,۹۲۹,۵۶۸</b>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱۸,۱۴۴,۵۱۶	۱۵۷,۵۲۶,۶۸۰	۱۷۸,۰۰۱,۲۴۴
۱۹۳,۰۱۹,۲۸۹	۷۶,۱۱۳,۳۸۱	۱۶۳,۸۷۰,۷۱۵
۴۹,۹۳۴,۲۴۶	۲۱,۴۲۴,۲۱۲	۴۴,۱۱۴,۷۲۳
۲۹۸,۶۳۰	-	۵۲,۹۲۷,۹۲۰
۲۱۰,۵۰۰	۱۶۰,۵۰۰	۴۰,۰۰۰
-	-	۶,۱۲۵,۰۰۰
<b>۵۶۱,۶۰۷,۱۸۱</b>	<b>۲۵۵,۲۲۴,۷۷۳</b>	<b>۴۴۷,۰۹۹,۶۰۲</b>

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

۲۲- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۱۵,۹۳۰,۳۴۶,۳۴۸)	(۴۵,۱۶۵,۶۰۷,۳۳۱)	(۸۵,۳۷۸,۷۹۰,۷۲۰)
<b>(۱۱۵,۹۳۰,۳۴۶,۳۴۸)</b>	<b>(۴۵,۱۶۵,۶۰۷,۳۳۱)</b>	<b>(۸۵,۳۷۸,۷۹۰,۷۲۰)</b>

سودهای پرداختی طی دوره

صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۸

تعدیلات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۸,۷۴۲,۲۹۰,۹۲۹	۹,۶۶۲,۸۵۹,۲۷۱	۱۸,۸۵۲,۵۲۸,۶۴۱
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۱,۰۴۲,۹۵۲,۳۴۱)	(۴,۷۸۰,۹۰۴,۰۲۳)	(۸,۴۹۳,۷۸۴,۹۴۸)
	<b>(۲,۴۰۰,۶۶۱,۴۱۲)</b>	<b>۴,۸۸۱,۹۵۵,۲۴۸</b>	<b>۱۰,۳۵۸,۷۴۳,۶۹۳</b>

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱.۲۸%
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید و اشخاص وابسته	سهامدار	سهام عادی	۸۸,۰۱۴	۰.۱۱%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰%
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۴	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۳,۳۳۹	۰.۰۲%
		سهام عادی	۱۳,۳۳۹	۰.۰۲%
		سهام عادی	۱۳,۳۳۹	۰.۰۲%
			<b>۱,۱۲۸,۱۳۵</b>	<b>۱.۴۴%</b>

۲۶- 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 سهام	۳,۳۴۵,۸۷۴,۳۹۱,۴۰۳	(۵,۰۹۳,۲۷۵,۷۲۱)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۴,۳۹۱,۱۲۱,۴۳۲	(۴,۳۹۱,۱۲۱,۴۳۲)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۵۱,۲۳۲,۷۲۸	(۱۵۱,۲۳۲,۷۲۸)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۰,۵۷۵,۴۰۸	(۷۰,۵۷۵,۴۰۸)

۲۷- 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.

