

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
گزارش حسابرس مستقل  
و صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

شماره صفحه

۱ الی ۴

۱

۲

۳

۴

۵ الی ۲۳

گزارش حسابرس مستقل

نامه به صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص داراییها

یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ: -----

شماره: -----

### 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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 صورتهای، 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 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



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 ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 نظر این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی جلب نشده است.

۱-۵- عدم رعایت کامل مفاد دستورالعمل تعیین نحوه قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، در مورد تعدیل قیمت پایانی اوراق بهادار.



تاریخ: .....

شماره: .....

### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

#### صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

۲-۵- عدم رعایت دستور العمل رویه پذیره نویسی، صدور ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری با قیمت صدور و ابطال روزکاری بعد از ارائه درخواست جهت درخواستهایی که پس از ساعت ۲۰ ارائه شده است. صرفاً در برخی از مقاطع سال مورد رسیدگی.

۳-۵- علی رغم مکاتبات صندوق، سود سهام دریافتی شرکتهای سرمایه پذیر سرمایه گذاری صبا تامین و سرمایه گذاری سیمان تامین جمعاً به مبلغ ۱۹۲ میلیون ریال در موعد مقرر دریافت نشده است.

۴-۵- عدم رعایت ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۸۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر افزایش سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداقل ۳٪ از کل دارایی های صندوق در هر فصل.

۵-۵- عدم رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۶۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر عضویت هریک از مدیران سرمایه گذاری در گروه مدیران حداکثر ۳ صندوق. (جهت احدی از مدیران).

۶-۵- عدم رعایت بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر و تضمین شده توسط یک ضامن به ترتیب به میزان حداکثر ۴۰٪ و حداکثر ۳۰٪.

۷-۵- عدم رعایت رویه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری مبنی بر واریز مبالغ تتمه واحدهای صادر شده، حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست در برخی موارد.

۸-۵- عدم رعایت ماده ۱۹ اساسنامه مبنی بر پرداخت مبلغی معادل قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در پایان روز ابطال ظرف حداکثر ۷ روز کاری پس از تاریخ ارائه درخواست به حساب سرمایه گذار، در برخی موارد بعنوان مثال خانم مریم جهان ساز.

۹-۵- عدم رعایت بند ۳-۳ امیدنامه مبنی بر پرداخت سود به سرمایه گذاران ظرف حداکثر دو روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود برای تعدادی از سرمایه گذاران ( بعنوان مثال آقای محمد علی محمودی فر).



تاریخ: -----

شماره: -----

**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**

۱۰-۵- طبق یادداشت ۱۴ صورتهای مالی مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال تحت عنوان واریزیهای نامشخص در دفاتر ثبت شده است که اقدامات موثر جهت شناسایی و تسویه آن مورد تاکید می باشد.

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

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

(حسابداران رسمی)

نریمان ایلخانی سعید خاریا بند

۸۳۱۲۸ ۸۰۰۱۰۶

۲۳ فروردین ماه ۱۴۰۱



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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰ 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:
۵-۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶-۸	ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۳	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 ثابت 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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سیدگردان مفید	حجت اله نصریان ثابت	

مجلسی صندوق

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) محمود محمدزاده

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی رازدار دیلمی پور گزارش حسابرسی

صورت خالص دارائیهما

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱.۴۶۹.۳۰۱.۰۲۸	۴۶۸.۵۸۳.۹۵۷.۸۶۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
.	۴۱.۲۱۰.۶۲۹.۱۹۵	۶	سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۲.۹۵۴.۹۷۷.۳۶۹.۰۱۷	۵.۱۰۷.۰۲۹.۰۹۴.۵۰۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۲۸.۲۲۴.۶۰۶	۲.۴۵۳.۷۲۲.۸۸۳	۸	حسابهای دریافتی
۳۱۰.۳۱۸.۸۵۶	۱۲۰.۴۶۸.۶۶۵	۹	سایر داراییها
۴۴.۸۹۴.۵۴۷.۸۲۷	۱۸۹.۸۲۲.۰۵۲.۴۰۴	۱۰	موجودی نقد
۴۰۶.۰۰۴.۸۶۸	.	۱۱	جاری کارگزاران
<b>۳.۰۰۲.۵۸۵.۷۶۶.۲۰۲</b>	<b>۵.۸۰۹.۲۱۹.۹۲۵.۵۱۱</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
.	۴۰.۸۵۰.۷۶۵.۱۴۵	۱۱	جاری کارگزاران
۱۱.۳۷۹.۴۲۰.۸۲۸	۲۵.۷۲۰.۱۲۴.۳۲۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۶.۴۶۰.۰۴۰.۲.۳۸۵	۱۴۹.۵۴۴.۸۶۳.۶۹۷	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲.۹۱۳.۱۳۰.۲۳۳	۳۷.۷۸۱.۹۹۱.۳۹۹	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۶۰.۷۵۲.۹۵۳.۴۴۶</b>	<b>۲۵۳.۸۹۷.۷۴۴.۵۷۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
۲.۹۴۱.۸۳۲.۸۱۲.۷۵۶	۵.۵۵۵.۳۲۲.۱۸۰.۹۴۱	۱۵	خالص دارایی ها
۲۹۴.۱۷۸.۳۷۲	۵۵۵.۵۲۹.۰۳۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
ریال	ریال		
<b>درآمدها:</b>			
۱۹۸,۰۷۸,۹۵۵,۸۰۵	۲۱۰,۸۸۱,۰۲۷,۶۴۰	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۷۹,۸۴۴,۶۳۰,۹۴۷	۲۱۶,۰۹۳,۶۶۰,۰۴۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴۱,۴۵۹,۳۷۵,۴۳۰	۳۱۳,۰۰۳,۷۵۳,۳۶۸	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۷۰,۹۰۳,۵۸۶	۱۸,۸۱۲,۵۵۷,۲۲۳	۱۹	سود سهام
۲۳۱,۷۲۶,۲۶۵	۲۶۱,۸۵۰,۸۲۷	۲۰	سایر درآمدها
<b>۴۲۱,۳۸۵,۵۹۲,۰۳۳</b>	<b>۷۵۹,۰۵۲,۸۴۹,۱۰۴</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
(۱۵,۵۴۵,۶۱۰,۰۶۴)	(۴۰,۰۰۶,۹۵۷,۴۳۷)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۲۱۱,۳۲۰,۴۲۴)	(۱,۵۳۵,۰۷۰,۹۱۹)	۲۲	سایر هزینه‌ها
<b>(۱۶,۷۵۶,۹۳۰,۴۸۸)</b>	<b>(۴۱,۵۴۲,۰۲۸,۳۵۶)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۴۰۴,۶۲۸,۶۶۱,۵۴۵</b>	<b>۷۱۷,۵۱۰,۸۲۰,۷۴۸</b>		<b>سودخالص</b>

۲۲/۱۸٪

۱۷/۷۶٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۱۳/۸۶٪

۱۳/۰۷٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

= میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

= خالص دارایی های پایان سال

موسسه حسابرسی رازدار  
(حسابداران رسمی)



موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دیلمی پور

گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جای ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
صورت گردش خالص داراییها  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

**صورت گردش خالص داراییها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱,۱۲۰,۲۴۹,۰۲۷,۷۹۲	۱۱۲,۰۲۱,۴۰۵	۲,۹۴۱,۸۳۲,۸۱۲,۷۵۶	۲۹۴,۱۷۸,۳۷۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۷,۳۱۱,۵۰۶,۵۱۰,۰۰۰	۷۳۱,۱۵۰,۶۵۱	۹,۹۶۱,۳۰۷,۸۶۰,۰۰۰	۹۹۶,۱۳۰,۷۸۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵,۴۸۹,۹۳۶,۸۴۰,۰۰۰)	(۵۴۸,۹۹۳,۶۸۴)	(۷,۳۴۷,۸۰۱,۲۷۰,۰۰۰)	(۷۳۴,۷۸۰,۱۲۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۰۴,۶۲۸,۶۶۱,۵۴۵		۷۱۷,۵۱۰,۸۲۰,۷۴۸		سود خالص سال
(۴۴۰,۱۹۴,۲۱۴,۹۵۸)		(۷۳۹,۵۵۸,۵۱۶,۸۷۶)		سود تقسیم شده ۲۳
۲۵,۵۷۹,۶۶۸,۳۷۷		۲۲,۰۳۰,۴۷۴,۳۱۳		تعدیلات ۲۴
<b>۲,۹۴۱,۸۳۲,۸۱۲,۷۵۶</b>	<b>۲۹۴,۱۷۸,۳۷۲</b>	<b>۵,۵۵۵,۳۲۲,۱۸۰,۹۴۱</b>	<b>۵۵۵,۵۲۹,۰۳۱</b>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
 دیلمی پور  
 گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی رازدار  
 (حسابداران رسمی)

سبدگردان مفید  
 شماره ثبت: ۳۳۴۷۴

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

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

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 شرکتهای 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 ۱۴۰۲/۱۰/۱۷ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه همکف واقع شده است.

۲-۱- 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
۱	شرکت سبد گردان مفید	۹۹۹,۰۰۰	۹۹٪
۲	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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 احمدقصر - 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، خ آفریقا - شماره ۲۴۴ - مجتمع اداری الهیه - طبقه ششم - واحد ۶۰۷

### 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.

#### ۳-۳- 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 وبا 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

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تأسیس 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، 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 ۵۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰۰ 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.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	معادل پنج در صد هزار (۰,۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵,۰۰۰ میلیون ریال سالانه می‌باشد.
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 ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد در ریال	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. 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.

**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

**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:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		صنعت	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۰۰٪	-	-	۲.۰۵٪	۱۱۹,۱۷۳,۴۷۹,۴۹۰	۱۳۵,۷۶۹,۹۱۲,۳۱۹
۰.۰۰٪	-	-	۳.۲۸٪	۱۹۰,۵۵۵,۳۵۶,۶۶۳	۱۷۲,۰۷۷,۱۰۵,۵۶۵
۰.۰۰٪	-	-	۰.۹۹٪	۵۷,۵۷۰,۴۰۵,۷۵۰	۴۸,۱۷۵,۶۵۶,۶۳۸
۰.۰۰٪	-	-	۱.۳۴٪	۷۷,۶۵۵,۱۸۶,۰۰۰	۷۳,۳۷۱,۶۴۰,۴۲۳
۰.۰۴٪	۱,۳۳۲,۵۶۸,۴۶۵	۸۳۱,۷۶۵,۴۴۴	۰.۰۰٪	-	-
۰.۰۰٪	۱۴۶,۷۳۲,۵۶۳	۸۴,۷۷۱,۳۹۹	۰.۰۰٪	-	-
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴۱٪	۲۳,۶۳۰,۵۲۹,۹۵۹	۲۱,۹۰۶,۵۲۷,۱۶۹
۰.۰۵٪	۱,۴۶۹,۳۰۱,۰۲۸	۹۰۶,۵۳۶,۷۴۳	۸.۰۷٪	۴۶۸,۵۸۳,۹۵۷,۸۶۲	۴۵۱,۲۰۰,۸۴۲,۱۱۴

**۶- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری**

۶-۱- سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		صنعت	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۰٪	-	-	۰.۷۱٪	۴۱,۳۱۰,۶۲۹,۱۹۵	۴۵,۰۶۱,۶۱۴,۸۳۶
-	-	-	۰.۷۱٪	۴۱,۳۱۰,۶۲۹,۱۹۵	۴۵,۰۶۱,۶۱۴,۸۳۶

**۷- 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:



۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		نام اوراق	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰.۰۰٪	-	۹,۳۸۱,۹۹۷,۹۷۷	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۱۲/۲۲
۰.۰۰٪	-	-	۱۹۱,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۰.۰۰٪	-	-	۴۵۹,۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۹
۰.۰۰٪	-	-	۲۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۰/۰۳/۲۴
۰.۰۰٪	-	-	۳۷۹,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۰/۱۱/۱۰
۱.۹۳٪	۵۷,۹۸۵,۸۹۳,۴۳۱	-	-	٪	-
۰.۰۰٪	-	-	۸۵۷,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۰/۱۲/۱۵
۰.۳۷٪	۱۱,۱۰۴,۱۸۲,۰۰۲	-	-	٪	-
۰.۰۰٪	-	-	۲۳۷,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۰/۰۲/۱۸
۰.۸۱٪	۲۴,۳۳۷,۵۵۶,۷۳۰	-	-	٪	-
۱.۲۳٪	۳۶,۶۶۶,۵۴۸,۳۳۱	-	-	٪	-
۳.۰۱٪	۹۰,۳۸۹,۳۹۵,۶۳۰	-	-	٪	-
-	-	-	۳۹,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۰/۰۶/۰۶

صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده ریال	سود متعلقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها
استادخانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۹۲۳	-	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۳۹,۹۰۰,۷۲۰,۷۴۱	۱.۳۳%
استادخانه-م-۱۰بوجه-۹۸-۱۰۰۶	-	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۸۰,۷۸۱,۸۴۸,۶۳۵	۲.۶۹%
استادخانه-م-۱۰بوجه-۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	-%	۱۰,۱۱۷,۱۰۰,۰۰۰	.	۷۱,۳۰۶,۵۵۸,۰۸۳	۱.۲۳%	.	
استادخانه-م-۱۱بوجه-۹۸-۱۰۱۳	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۴۱,۴۳۰,۰۰۹,۴۴۹	۱.۳۸%
استادخانه-م-۱۱بوجه-۹۹-۲۰۹۰۶	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	-%	۱۶۷,۷۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۶,۴۶۹,۲۶۹,۶۰۷	۲.۰۰%	.	
استادخانه-م-۱۲بوجه-۹۸-۱۱۱۱	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۹۳,۰۹۹,۰۳۵,۹۱۶	۳.۱۰%
استادخانه-م-۱۳بوجه-۹۸-۱۰۲۱۹	۱۴۰۱/۰۲/۱۹	-%	۵۴۲,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۱۹,۱۶۹,۴۲۱,۱۰۸	۸.۹۴%	۴۴,۴۷۰,۰۴۷,۷۲۵	۱.۴۵%
استادخانه-م-۱۴بوجه-۹۸-۱۰۳۱۸	۱۴۰۱/۰۲/۱۸	-%	۳۸۵,۵۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۲,۴۴۰,۲۵۵,۶۷۴	۶.۲۴%	۳۷۰,۹۴۵,۲۷۶,۹۰۵	۱۲.۳۵%
استادخانه-م-۱۴بوجه-۹۹-۲۱۰۳۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	-%	۱۰۹,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۳,۵۹۹,۳۶۶,۸۱۶	۱.۲۷%	.	
استادخانه-م-۱۵بوجه-۹۸-۱۰۴۰۶	۱۴۰۱/۰۴/۱۳	-%	۳۰,۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸,۱۲۰,۷۰۷,۶۹۷	۰.۴۸%	۱۱۶,۷۱۶,۷۲۲,۸۸۲	۳.۸۹%
استادخانه-م-۱۶بوجه-۹۷-۰۰۴۰۷	-	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۴۹,۳۰۹,۹۶۴,۲۷۴	۱.۶۴%
استادخانه-م-۱۶بوجه-۹۸-۱۰۵۰۳	۱۴۰۱/۰۵/۰۳	-%	۶۰,۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۵۳۴,۸۴۵,۶۵۰	۰.۱۰%	۱۲,۷۰۹,۸۷۷,۳۴۲	۰.۴۲%
استادخانه-م-۱۷بوجه-۹۸-۱۰۵۱۲	۱۴۰۱/۰۵/۱۲	-%	۵۲,۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷,۷۱۸,۲۶۵,۷۹۸	۰.۸۲%	۱۳,۱۶۹,۳۷۰,۷۹۶	۰.۴۴%
استادخانه-م-۱۷بوجه-۹۹-۱۰۲۳۶	۱۴۰۱/۰۲/۲۶	-%	۹۲,۶۹۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۸,۳۱۰,۳۷۹,۰۱۲	۱.۵۲%	.	
استادخانه-م-۱۸بوجه-۹۷-۰۰۵۲۵	-	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۹,۱۶۶,۶۸۲,۱۳۳	۰.۶۴%
استادخانه-م-۱۸بوجه-۹۸-۱۰۶۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	-%	۴۵,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۰,۸۴۷,۷۳۵,۹۰۵	۰.۷۰%	۲۸,۹۶۵,۸۹۷,۰۲۹	۰.۹۶%
استادخانه-م-۱۸بوجه-۹۹-۱۰۳۳۳	۱۴۰۱/۰۳/۲۳	-%	۳۲,۰۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹,۹۸۲,۶۲۷,۴۸۳	۰.۵۲%	.	
استادخانه-م-۲۰بوجه-۹۷-۰۰۳۳۴	-	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۲۲,۷۵۶,۲۴۹,۶۸۲	۰.۷۶%
استادخانه-م-۲۰بوجه-۹۸-۲۰۸۰۶	۱۴۰۲/۰۸/۰۶	-%	۱۵,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱,۰۲۱,۳۷۲,۱۱۴	۰.۱۹%	۲۳۹,۰۲۲,۱۵۵,۳۰۰	۷.۹۶%
استادخانه-م-۲۱بوجه-۹۸-۰۰۷۳۸	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	-%	۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷۸,۱۳۲,۴۱۴	۰.۰۱%	.	
استادخانه-م-۲۳بوجه-۹۷-۰۰۸۳۴	-	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۲,۳۷۴,۳۶۰,۳۴۰	۰.۴۱%
مراجعه عام دولت-۳-ش-۱۰۳	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۵%	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۷۱,۹۱۹	۱,۰۲۲,۵۵۹,۴۹۱	۰.۱۸%	.	
مراجعه عام دولت-۳-ش-۱۰۴	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱۵%	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۷,۵۵۶,۸۶۳	۲۲۵,۴۵۷,۵۹۱,۲۳۸	۳.۸۸%	.	
مراجعه عام دولت-۴-ش-۱۰۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۱	۱۶%	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۲۸۴,۹۱۶	۳۸۷,۴۹۵,۰۰۲,۹۱۳	۶.۶۷%	۹۶,۳۴۵,۹۴۳,۱۸۷	۳.۲۱%
مراجعه عام دولت-۴-ش-۱۰۹	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	۱۵%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۸۷,۰۲۸,۳۲۸,۴۳۵	۶.۲۳%
مراجعه عام دولت-۴-ش-۱۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱۷%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۳,۳۵۸,۴۴۸	۲۰۴,۶۳۳,۴۰۱,۴۰۰	۳.۵۲%	.	
مراجعه عام دولت-۴-ش-۱۰۸	-	-%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۸۴,۱۴۲,۴۲۹,۹۶۲	۶.۱۳%
مراجعه عام دولت-۵-ش-۲۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۰۵,۱۱۹,۹۱۹	۱۹۷,۷۷۲,۳۷۲,۷۵۴	۳.۴۰%	۱۹۳,۹۹۵,۸۶۴,۴۷۵	۶.۴۶%
مراجعه عام دولت-۵-ش-۲۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱۷%	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۳۲,۱۳۶,۳۳۱	۱۹۴,۶۳۳,۶۸۰,۰۰۶	۳.۳۵%	۱۹۰,۹۹۸,۲۹۰,۹۱۷	۶.۳۶%
منفعت دولت-۵-ش-خاص کاربان-۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸%	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۴,۰۹۵,۹۶۵	۵۷,۶۳۳,۱۲۷,۳۱۵	۰.۹۹%	۵۰,۶۵۳,۳۸۲,۵۵۱	۱.۶۸۷%
منفعت دولت-۵-ش-خاص کاربزم-۱۰۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱۸%	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۸,۸۲۳,۸۷۶	۱۳۰,۹۸۶,۲۴۶,۶۲۶	۲.۲۵%	.	
مراجعه عام دولت-۶-ش-۱۱۱	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۶%	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۶,۰۴۹,۸۳۰	۲۵۳,۲۲۶,۲۹۸,۸۲۸	۴.۳۶%	۹۶,۵۳۳,۰۲۸,۶۵۸	۳.۲۱%
مراجعه عام دولت-۷۰-ش-۱۱۲	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱۶%	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۳۱۱,۴۵۶	۹۶,۰۲۴,۳۷۳,۸۰۱	۱.۶۵%	۹۵,۳۱۶,۶۰۵,۶۶۸	۳.۱۷%
مراجعه عام دولت-۸۶-ش-۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱۶%	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰۵,۳۴۵,۵۰۵	۴۸,۸۲۴,۹۲۱,۶۶۱	۰.۸۴%	.	
			۶,۱۶۸,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۱۵,۲۰۲,۰۰۵	۵,۱۰۷,۰۲۹,۰۹۴,۵۰۲	۸۷.۹۱%	۲,۹۵۴,۹۷۷,۳۶۹,۰۱۷	۹۸.۴۱%

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دیلمی پور  
گزارش حسابرسی



**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۷-۱- اوراق شرکتی که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص داراییها تعدیل شده به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

نام اوراق سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر اوراق-ریال	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق-ریال خالص ارزش فروش تعدیل شده-ریال	دلیل تعدیل
اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	۹۵۶,۵۱۰	-۰.۱۲٪	۹۵۷,۶۲۵	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
منفعت دولت ۵-ش. خاص کاردان ۱۰۸	۹۹۹,۹۹۹	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
منفعت دولت ۵-ش. خاص کاربزم ۱۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
منفعت صبا ارون ملت ۱۴۰۰ ۱۲۲۲	۹۹۹,۹۹۰	۰.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۱۰۴	۹۹۹,۹۹۰	۲.۰۰٪	۹۸۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۱۰۷	۹۶۵,۰۰۰	-۰.۰۳٪	۹۶۵,۲۶۹	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۲۰۶	۹۸۹,۹۹۰	۴.۵۴٪	۹۴۵,۰۲۲	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹	۹۹۹,۸۶۰	۵.۲۴٪	۹۴۷,۵۰۸	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولتی ۶-ش.خ ۲۱۰	۹۸۴,۹۹۰	۴.۰۹٪	۹۴۴,۷۲۴	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱	۹۴۵,۰۰۰	-۰.۸۹٪	۹۵۳,۴۴۳	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲	۹۴۳,۷۵۰	-۰.۷۷٪	۹۵۱,۰۴۳	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ ۲۰۴	۱,۰۳۲,۸۳۰	۸.۹۳٪	۹۴۰,۵۶۲	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
			<b>۲,۳۷۸,۳۴۹,۵۱۷,۶۲۵</b>	

**۸- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل
ریال	ریال	ریال	درصد
۵۲۸,۲۲۴,۶۰۶	۲,۴۹۲,۸۵۷,۸۴۰	۳۹,۱۳۴,۹۵۷	۲۵
<b>۵۲۸,۲۲۴,۶۰۶</b>	<b>۲,۴۹۲,۸۵۷,۸۴۰</b>	<b>۳۹,۱۳۴,۹۵۷</b>	

سود سهام دریافتی



**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

**۹- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۹۰۹,۱۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۵۷۵,۷۲۶	۴۸,۳۳۳,۳۹۴
۲۷۰,۲۶۰,۷۲۷	۲۳,۸۹۰,۴۱۰	۲۷۲,۵۰۰,۴۴۶	۲۱,۶۵۰,۶۹۱
۱۷,۱۴۹,۰۰۹	۱۶۳,۵۰۴,۲۸۲	۱۶۵,۹۷۳,۱۵۱	۱۴,۶۸۰,۱۴۰
.	۳۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۶۹۵,۵۶۰	۳۵,۸۰۴,۴۴۰
<b>۳۱۰,۳۱۸,۸۵۶</b>	<b>۷۶۸,۸۹۴,۶۹۲</b>	<b>۹۵۸,۷۴۴,۸۸۳</b>	<b>۱۲۰,۴۶۸,۶۶۵</b>

مخارج عضویت در کانون ها  
 آبونمان نرم افزار صندوق  
 ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
 افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

**۱۰- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۰۰,۲۷۰	۸۰,۳۰۶,۲۲۹,۶۶۳
۴۲,۶۸۶,۴۱۶,۰۷۲	۳,۵۰۸,۲۲۰,۱۸۸
۲,۲۰۸,۰۳۱,۴۸۵	۱۰۶,۰۰۷,۶۰۲,۵۵۳
<b>۴۴,۸۹۴,۵۴۷,۸۲۷</b>	<b>۱۸۹,۸۲۲,۰۵۲,۴۰۴</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۲۹۸۰۶۴۹۴۸  
 بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۳۲۲۴۸۲۵۱  
 بانک بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۳۳۳۳۳۳۱

**۱۱- جاری کارگزاران**

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

۱۴۰۰/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۶,۰۰۴,۸۶۸	۷,۵۵۳,۶۵۹,۱۲۶,۰۶۷	۷,۵۹۴,۹۱۵,۸۹۶,۰۸۰	(۴۰,۸۵۰,۷۶۵,۱۴۵)
<b>۴۰۶,۰۰۴,۸۶۸</b>	<b>۷,۵۵۳,۶۵۹,۱۲۶,۰۶۷</b>	<b>۷,۵۹۴,۹۱۵,۸۹۶,۰۸۰</b>	<b>(۴۰,۸۵۰,۷۶۵,۱۴۵)</b>

شرکت کارگزاری مفید



۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۲۰۵,۵۳۷,۵۹۳	۲۵,۱۵۳,۳۱۵,۳۲۴	مدیر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۴۳,۸۱۳,۲۳۵	۲۱۶,۸۰۹,۰۰۵	حسابرس
<b>۱۱,۳۷۹,۴۲۰,۸۲۸</b>	<b>۲۵,۷۲۰,۱۲۴,۳۲۹</b>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۰۵,۱۷۰,۰۰۰	۶۷,۱۳۸,۵۸۳,۷۳۶	بابت درخواست صدور
۳۹,۷۱۴,۲۷۴,۳۸۴	۸۲,۲۲۰,۱۳۲,۳۸۵	بابت سود صندوق
۴,۴۲۹,۰۹۳,۷۶۸	۱۶۴,۵۵۸,۹۱۲	بابت درخواست ابطال
۱۱,۸۶۴,۳۳۳	۲۱,۵۸۸,۶۶۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۴۶,۴۶۰,۴۰۲,۳۸۵</b>	<b>۱۴۹,۵۴۴,۸۶۳,۶۹۷</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۴۳,۹۶۳,۲۴۶	۱,۰۴۳,۹۶۳,۲۴۶	ذخیره تصفیه
۸۱,۶۹۷,۲۰۵	۳۰۸,۵۲۴,۸۷۷	ذخیره آونمان
۱۰۱,۷۶۴,۰۰۰	۵۰۰,۲۵۷,۲۳۰	واریزی نامشخص
۱,۶۷۸,۷۰۵,۷۸۲	۳۵,۹۳۹,۲۴۶,۰۴۶	ذخیره تغییر ارزش سهم
<b>۲,۹۱۳,۱۳۰,۲۳۳</b>	<b>۳۷,۷۸۱,۹۹۱,۳۹۹</b>	

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۹/۱۱/۳۰		۱۴۰۰/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۹۳۱,۸۳۲,۶۴۵,۸۷۵	۲۹۴,۱۷۸,۳۷۲	۵,۵۴۵,۳۲۲,۱۳۳,۵۷۱	۵۵۴,۵۲۹,۰۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۱۶۶,۸۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۵۷,۳۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲,۹۴۱,۸۳۲,۸۱۲,۷۵۶</b>	<b>۲۹۴,۱۷۸,۳۷۲</b>	<b>۵,۵۵۵,۳۲۲,۱۸۰,۹۴۱</b>	<b>۵۵۵,۵۲۹,۰۳۱</b>	

**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۱۶- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۲,۳۹۳,۹۱۸,۹۳۹)	۱۳۲,۱۲۰,۸۸۸,۳۳۷
۱۶-۲	۷۷۳,۹۸۹,۳۷۴	(۹,۱۸۲,۳۳۳)
۱۶-۳	۲۱۲,۵۰۰,۹۵۷,۲۰۵	۶۵,۹۶۷,۳۴۹,۸۹۱
	<b>۲۱۰,۸۸۱,۰۲۷,۶۴۰</b>	<b>۱۹۸,۰۷۸,۹۵۵,۸۰۵</b>

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۱	بانک تجارت	.	.	.	.	.	۱۶,۸۱۷,۱۳۸,۴۷۵	.
۲	برق و انرژی پیوندگستر پارس	.	.	.	.	.	۲۵,۲۵۲,۳۷۸	.
۳	بهساز کاشانه تهران	.	.	.	.	.	۷۲,۱۹۶,۱۴۲	.
۴	پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	۱۶,۲۸۵,۵۵۱	.
۵	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	۱۷۹,۳۳۵,۱۶۹	.
۶	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	۴,۱۳۸,۱۹۷,۴۱۰	.
۷	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	۵,۷۷۷,۴۸۶,۱۳۵	.
۸	پتروشیمی تندگوین	.	.	.	.	.	۱,۰۲۸,۵۶۶,۰۸۶	.
۹	پتروشیمی جم	۱۰,۰۰۰	۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۲۶۰,۲۰۲	۴۰۰,۶۹۶	۲,۱۰۹,۰۰۱	(۷۹,۹۶۹,۸۹۹)	.
۱۰	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	۳۱۹,۵۵۷,۰۸۰	.
۱۱	تامین سرمایه اسین	.	.	.	.	.	۱۰۴,۱۰۳,۵۲۷	.
۱۲	تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	۹۵۶,۷۵۶,۰۱۹	.
۱۳	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	۱,۵۹۸,۷۳۶,۱۵۱	.
۱۴	تمام سکه طرح جدید ۰۱۲-رفاه	.	.	.	.	.	۱۳۶,۸۱۵,۰۲۱	.
۱۵	تمام سکه طرح جدید ۰۱۱۲-سامان	.	.	.	.	.	۳,۸۰۸,۵۶۳,۹۵۲	.
۱۶	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	۶۵۰,۸۰۵	۱۳,۰۳۳,۵۷۹,۹۰۹	۱۲,۷۸۶,۲۳۴,۳۵۶	۱۲,۳۷۲,۱۴۸	۶۵,۱۱۷,۸۹۸	۱۵۹,۸۵۵,۵۰۷	۱۷,۴۹۸,۹۰۲
۱۷	توسعه مسیر برق گیلان	.	.	.	.	.	۲۰۸,۰۵۸,۴۲۰	.
۱۸	توسعه و عمران امید	.	.	.	.	.	۹۳,۴۵۷,۱۷۳	.
۱۹	تولید نیروی برق آبادان	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۲۴۶,۳۹۳)
۲۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	۳۱۵,۳۳۲	.
۲۱	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	.	.	.	.	.	۹,۳۷۷,۸۷۲	.
۲۲	رایان هم افزا	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۳۷,۵۱۹,۹۱۰)
۲۳	ریل پرداز نو آفرین	۲,۷۸۹,۵۳۴	۱۲,۸۶۸,۰۶۳,۹۲۵	۱۴,۰۲۹,۰۹۹,۷۴۴	۱۲,۲۲۲,۷۶۹	۶۴,۳۳۰,۳۳۲	۴,۷۷۵,۴۳۴	.
۲۴	س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری	۱۱,۲۹۱	۹۸,۱۸۶,۵۳۶	۹۳,۸۳۶,۹۰۷	۹۳,۲۷۲	۴۹,۰۹۳	۴,۴۳۱,۹۰۸	.
۲۵	سپید ماکیان	۲۳,۰۴۲	۱,۴۳۸,۳۴۴,۰۶۰	۱,۴۲۵,۳۵۴,۰۱۳	۱,۳۴۶,۴۱۹	۷,۱۹۱,۷۲۰	۸۸۰,۱۹۲۸	.
۲۶	سپیدار سیستم آسیا	۲,۱۲۸	۱۵۶,۴۶۵,۴۵۶	۱۴۶,۷۳۲,۵۶۲	۱۴۸,۶۳۸	۷۸۲,۳۳۷	.	۳۹,۶۷۱,۴۴۴
۲۷	سرمایه گذاری پویا	.	.	.	.	.	.	۷,۸۹۸,۲۵۷,۶۳۶
۲۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۳,۴۹۲,۵۳۵,۱۷۹
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۳۳۲,۴۰۶,۳۰۰
۳۰	سرمایه گذاری سپان تامین	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۷۵,۴۱۰	۱,۶۵۱,۸۵۴,۰۰۰	۱,۶۸۶,۰۸۷,۶۳۶	۱,۵۶۹,۳۳۵	۸,۲۵۹,۳۷۰	(۳۳,۰۶۲,۱۴۱)	۲۶,۰۰۰,۵۸,۸۳۶
۳۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	.	۴۲,۷۰۸,۹۴۵
۳۳	سرمایه گذاری مالی سپهرصادرات	.	.	.	.	.	.	.

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
 دایلمی پور  
 گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به					
		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال
۳۴	سرمایه گذاری هامون سبا	۲۱,۳۳۶	۸۹,۸۲۸,۲۸۰	۸۴,۳۲۲,۹۱۱	۸۵,۳۳۴	۴۴۹,۱۴۱	
۳۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	
۳۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	
۳۷	سکه تمام بهار تحویل (روزه سامان)	-	-	-	-	-	
۳۸	سکه تمام بهار تحویل (روزه صادرات)	-	-	-	-	-	
۳۹	سیمان ساوه	-	-	-	-	-	
۴۰	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۷۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۱,۰۱۳,۱۵۰	۶,۱۹۱,۱۳۰	۳۲,۵۸۵,۰۰۰	
۴۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	
۴۲	صنایع چوب خزر کاسپین	-	-	-	-	-	
۴۳	صندوق س.توسعه اندوخته آینده-س	۴۶۵,۰۰۰	۱۰۰,۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۸۲,۴۶۲,۰۳۳	۱۱۸,۹۹۶,۴۰۵	(۱,۲۹۳,۹۵۸,۴۳۸)	
۴۴	صنعت غذایی کوروش	۳۶۵,۰۰۷	۱,۷۴۰,۸۰۶,۳۲۰	۱,۴۶۵,۸۷۶,۰۰۰	۱,۶۵۲,۷۳۵	۸,۷۰۴,۰۳۱	
۴۵	صنعتی دوده فام	-	-	-	-	-	
۴۶	صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	
۴۷	فرآوری معدنی ابال کانی پارس	۱۳۲,۲۸۳	۱,۸۴۴,۰۲۵,۰۲۰	۱,۷۳۹,۳۴۵,۸۳۲	۱,۷۵۱,۸۱۶	۹۲,۷۰۷,۳۴۷	
۴۸	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۸۰۰,۳۵۰	۷۲۷,۸۱۷,۹۹۸	۶۵۹,۱۵۴	(۳۸,۰۶۶,۱۰۳)	
۴۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۳۵۰,۰۰۱	۱۳,۰۰۷,۳۶۵,۹۲۱	۱۳,۳۸۹,۳۳۴,۶۵۰	۱۳,۳۵۶,۸۲۱	(۳۵۹,۲۶۲,۳۸۰)	
۵۰	کنشورزی و دامپروری ملارد شیر	-	-	-	-	-	
۵۱	گ.مدیریت ارزش سرمایه س ب کشوری	۳۳۸,۱۶۸	۹۹۰,۳۴۹,۱۲۰	۸۱۳,۳۴۱,۶۱۸	۹۴۰,۷۳۳	۴,۹۵۱,۳۴۶	
۵۲	گسترش صنایع روی ایرانیان	۶,۷۱۰	۱۰۴,۶۷۶,۰۰۰	۱۱۱,۰۹۵,۸۴۴	۹۹,۳۲۷	۵۲۳,۳۸۰	
۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیمان	-	-	-	-	-	
۵۴	لیزینگ پارسیمان	-	-	-	-	-	
۵۵	لیزینگ کارآفرین	۳۸,۰۲۸	۱۴۴,۵۰۶,۴۰۰	۱۳۵,۳۳۸,۸۸۵	۱۳۷,۳۷۷	۷۲۲,۵۳۳	
۵۶	مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	-	-	-	
۵۷	محصولات کاغذی لطیف	۱,۹۱۰	۱۴۰,۰۳۲,۸۰۰	۱۳۴,۳۰۹,۵۲۳	۱۳۴,۵۲۸	۶۵,۰۱۶۴	
۵۸	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	-	-	-	-	-	
۵۹	مدیریت صنعت شوننده ت.ص.ب.شهر	-	-	-	-	-	
۶۰	ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	
		<b>۱۵۵,۳۲۷,۷۹۷,۶۵۸</b>	<b>۱۵۷,۱۷۵,۳۵۰,۹۰۷</b>	<b>۱۷۱,۲۶۴,۲۰۰</b>	<b>۳۷۵,۱۰۱,۴۹۰</b>	<b>(۲,۳۹۳,۹۱۸,۹۳۹)</b>	

۱۶-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به					
		۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال
۱	ح - سرمایه گذاری سبا تامین	-	-	-	-	-	
۲	ح - فجر انرژی خلیج فارس	۲,۳۰۵,۷۲۰	۱۹,۶۰۰,۸۰۷,۱۶۹	۱۸,۸۲۶,۸۱۷,۷۹۵	-	۷۷۳,۹۸۹,۳۷۴	
		<b>۲,۳۰۵,۷۲۰</b>	<b>۱۹,۶۰۰,۸۰۷,۱۶۹</b>	<b>۱۸,۸۲۶,۸۱۷,۷۹۵</b>	<b>-</b>	<b>۷۷۳,۹۸۹,۳۷۴</b>	

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
 دیلمی پور  
 گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۱۶-۳ - سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به  
۱۴۰۰/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۹/۱۱/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش -ریال	ارزش دفتری -ریال	کارمزد -ریال	مالیات -ریال	سود (زیان) فروش -ریال	سود (زیان) فروش -ریال
۱	اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۹۸۱۳۳۶						۵,۰۵۴,۷۳۴	
۲	اجاره دولتی آپوروش-تسنن-۹۹۱۱۱۸						(۵,۰۴۶,۲۱۸)	
۳	اجاره دولتی آپوروش-سپهر-۹۹۱۱۱۸						(۱۹۹,۳۷۵,۴۳۱)	
۴	اجاره دولتی آپوروش-ملت-۹۹۱۱۱۸						۵,۳۰۲,۴۴۹,۳۵۰	
۵	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۱۰۰۶	۹۹,۹۷۵	۹۹,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۴۵۳,۰۲۲,۰۲۲			۱۴,۵۲۱,۹۷۷,۹۷۸	
۶	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۱۰۰۱۳	۳۰۷,۰۵۹	۳۰۷,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۷۵۹,۳۳۹,۰۰۰	۱۱,۸۳۹,۹۷۴		۱۷,۶۱۱,۹۲۰,۳۳۳	
۷	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۱۱۱۱	۹۰۸,۳۸۴	۸۸۸,۶۷۳,۸۰۰,۳۲۸	۸۳۱,۴۵۱,۳۹۹,۵۴۹	۳۳,۷۲۱,۶۴۷		۵۷,۱۸۷,۶۸۲,۰۸۴	
۸	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۱۰۲۱۹	۶۰,۰۰۰	۵۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۸۶,۴۰۲,۶۸۹	۹,۴۶۷,۵۹۰		۲,۵۳۹,۱۳۹,۷۲۱	
۹	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۱۰۳۱۸	۲۰۹,۰۰۰	۱۶۵,۱۱۱,۶۶۶,۹۲۸	۱۵۴,۹۵۸,۳۷۹,۶۷۹	۲۹,۹۲۶,۴۴۲		۱۰,۱۲۳,۴۶۰,۷۸۷	
۱۰	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۹۹۰۲۳۴							
۱۱	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۱۰۳۰۶	۱۵۲,۵۱۶	۱۱۸,۲۷۶,۱۵۸,۰۰۰	۱۱۶,۷۱۶,۷۲۲,۸۸۲	۱۶,۱۹۶,۱۲۸		۱,۵۴۳,۳۳۸,۹۹۰	
۱۲	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۰۰۰۴۰۷	۵۵,۸۳۹	۵۲,۷۲۷,۶۶۰,۶۴۴	۴۹,۳۰۹,۹۶۴,۱۷۴	۹,۵۵۶,۸۴۶		۲,۴۰۷,۹۴۹,۵۲۴	
۱۳	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۱۰۵۰۳	۱۶,۹۲۵	۱۲,۹۶۴,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۹,۸۷۷,۴۴۲	۲,۳۴۹,۸۲۴		۲۵۲,۳۳۲,۹۲۵	
۱۴	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۰۰۰۵۲۵	۲۱,۰۶۴	۲۱,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۶۶,۶۸۲,۳۳۳			۱,۸۹۷,۳۱۷,۷۶۷	
۱۵	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۹۹۰۴۳۳							
۱۶	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۰۰۰۳۳۴	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۵۶,۲۴۹,۶۸۲			۲,۲۴۳,۷۵۰,۳۱۸	
۱۷	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۰۰۰۷۲۸	۳۷۹,۶۱۹	۳۷۹,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۱۰,۰۰۰,۱۵۷			۱۳,۱۰۸,۹۰۹,۸۴۳	
۱۸	اسنادخرانه-م-۹۶بوجه-۹۶-۹۹۰۵۳۸							
۱۹	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۰۰۰۸۲۴	۱۴,۳۸۷	۱۴,۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۲۹,۰۵۴,۱۴۷			۱,۸۵۷,۹۶۵,۸۵۳	
۲۰	اسنادخرانه-م-۹۶بوجه-۹۶-۹۹۰۶۲۵							
۲۱	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۹۹۰۴۳۰							
۲۲	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۹۹۰۷۲۱							
۲۳	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۹۹۰۵۲۱							
۲۴	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۹۹۱۰۲۳							
۲۵	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۰۴۳۱	۶۲,۴۳۵	۶۲,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۸۵,۸۹۳,۴۳۱			۴,۳۵۹,۱۰۶,۵۶۹	
۲۶	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۰۴۳۳	۱۱,۹۵۵	۱۱,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۰۴,۸۴۰,۰۰۰			۸۵۰,۸۱۷,۹۹۸	
۲۷	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۹۹۰۴۳۳							
۲۸	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۰۵۱۹	۲۶,۶۴۴	۲۶,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۳۷,۵۵۶,۷۳۰			۲,۳۱۶,۴۴۳,۲۷۰	
۲۹	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۰۷۱۹	۴۱,۴۱۸	۴۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۶۶۶,۵۴۸,۳۳۱			۴,۷۵۱,۴۵۱,۶۷۹	
۳۰	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۰۸۱۷	۱۰۷,۵۸۸	۱۰۴,۶۲۹,۵۹۵,۷۰۰	۹۴,۱۲۷,۶۲۳,۸۱۳	۶,۷۱۳,۷۸۲		۱۰,۳۷۵,۲۵۸,۱۰۵	
۳۱	اسنادخرانه-م-۹۷بوجه-۹۷-۹۹۰۵۱۳							
۳۲	اسنادخرانه-م-۹۸بوجه-۹۸-۰۰۰۹۳۳	۹۰,۶۷۰	۹۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۵۶۹,۹۸۸,۳۱۵			۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۱۱,۶۸۵	
۳۳	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۸۳							
۳۴	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳							
۳۵	صنکوک اجاره مخازنات-۳ ماهه ۱۶٪	۵۰۰,۵۱۱	۴۹۶,۴۸۱,۶۵۶,۵۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۱۹۸,۸۵۷,۹	۸۵,۲۱۹,۷۸۱		۶,۳۷۶,۵۸۸,۱۴۰	
۳۶	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱-۹۹۰۷۰۱							
۳۷	مراجعه دولتی تعاون-امید-۹۹۱۱۱۸	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۳۷۰,۹۹۰,۷۵۰	۱۹,۴۹۶,۵۶۲		۳,۲۳۹,۵۱۲,۶۸۸	
۳۸	مراجعه عام دولت-ش-خ-۱۰۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۳۳,۵۵۷,۹۳۷			۳۶۶,۴۴۲,۰۶۳	
۳۹	مراجعه عام دولت-۳-ش-خ-۰۰۶	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۴۶۸,۹۱۵,۶۲۵			۳,۵۳۱,۰۸۴,۳۷۸	
۴۰	مراجعه عام دولت-۴-ش-خ-۰۰۸	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۹۶۷,۹۳۱,۳۱۲	۷,۲۵۰,۰۰۰		۲۴,۸۱۸,۶۸۷	
۴۱	مراجعه عام دولت-۳-ش-خ-۰۰۹	۴۳۵,۰۰۰	۴۴۴,۹۹۹,۷۵۵,۰۰۰	۴۲۹,۴۸۰,۶۴۲,۵۲۳	۶۰,۶۵۶,۲۰۰		۱۵,۳۵۸,۴۵۶,۲۷۷	
۴۲	منفعت دولت-ش-خاص کاربان-۱۰۸	۲۵,۰۰۰	۲۴,۹۹۲,۱۷۵,۰۰۰	۲۴,۲۰۲,۸۳۹,۵۸۳	۴,۵۲۹,۸۳۰		۷۸۴,۰۰۰,۵۵۸	
۴۳	منفعت دولت-ش-خاص کاربان-۱۰۸	۱۸۵,۰۰۰	۱۸۴,۹۹۹,۴۵۰,۰۰۰	۱۸۳,۳۸۲,۳۵۴,۷۷۷	۲۶,۵۳۱,۱۴۴		۱,۵۹۰,۵۶۴,۰۵۹	
۴۴	منفعت حیا ارونه ملت-۱۴۰۰۱۳۳۲							
			۴,۰۴۳,۱۶۱,۳۷۱,۰۵۲	۳,۸۳۱,۳۵۸,۵۸۰,۷۸	۳۴۴,۴۵۵,۷۶۹		۲۱۲,۵۰۰,۹۵۷,۲۰۵	۶۵,۹۶۷,۳۹۹,۸۹۱

**موسسه حسابرسی فراز مشاور**  
**دیلمی پور**  
**گزارش حسابرسی**

**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۱۷-۱	ریال (۱۹,۴۹۲,۷۴۶,۳۹۸)	ریال ۲۰۰,۰۳۹,۴۵۴
۱۷-۲	ریال ۲۳۵,۵۸۸,۴۰۶,۳۴۴	ریال ۷۹,۶۴۴,۵۸۱,۴۹۳
	<b>۳۱۶,۰۹۳,۶۶۰,۰۴۶</b>	<b>۷۹,۸۴۴,۶۳۰,۹۴۷</b>

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی  
 سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

**۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی:**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
	صندوق س. توسعه اندوخته آینده‌س	۱۸۵,۰۰۰	۴۱,۲۵۹,۶۲۵,۰۰۰	۴۳,۰۵۶,۸۷۰,۱۰۰	۴۸,۹۹۵,۸۰۵	-	(۱,۸۴۶,۲۴۰,۹۰۵)	
۱	پتروشیمی جم	۱,۴۹۰,۰۰۰	۶۴,۸۷۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۳۷,۱۶۹,۳۹۵	۶۱,۶۳۰,۸۷۰	۳۳۴۷۳۰۰۰	(۸,۵۳۸,۵۷۳,۳۶۵)	
۲	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۳۰۵,۷۲۰	۲۳,۷۷۱,۹۷۳,۲۰۰	۲۳,۵۸۷,۷۷۰,۱۶۹	۲۲,۵۸۳,۳۷۵	۱۱۸,۸۵۹,۸۶۶	۴۳,۷۵۹,۷۹۰	
۳	پتروشیمی تندکویان	۷,۷۸۸,۸۸۱	۷۷,۱۸۷,۸۱۰,۷۱۰	۷۶,۹۹۳,۱۹۲,۷۲۱	۷۳,۳۳۸,۴۳۰	۳۸۵,۹۳۹,۰۵۴	(۲۶۴,۶۴۹,۴۸۵)	
۴	پلیمر آریا ساسول	۴۵۰,۰۰۰	۳۳,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۵۴,۷۳۲,۷۴۰	۳۰,۴۳۸,۰۰۰	۱۶۰,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۵,۳۷۰,۷۳۰)	
۵	آریان کیمیا تک	۳۴,۴۹۴	۸۴۳,۱۳۶,۸۴۲	۸۴۷,۳۹۴,۱۱۷	۸۰۰,۹۸۰	۴,۲۱۵,۶۸۳	(۹,۱۷۳,۹۳۹)	
۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۶,۷۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۶۹,۶۳۲,۵۳۳	۱۵,۹۱۳,۸۸۰	۸۳,۷۵۲,۰۰۰	۱۸۱,۱۱۰,۵۹۷	
۷	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۹۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۳۹,۳۲۲,۹۱۱	۵۵,۰۱۹,۳۵۰	۳۸۹,۵۷۵,۰۰۰	(۱,۳۶۹,۰۱۷,۱۶۱)	
۸	فولاد مبارکه اصفهان	۶,۹۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۱۳۳,۹۶۰,۷۵۱	۶۸,۷۶۱,۹۵۰	۳۶۱,۹۰۵,۰۰۰	(۳,۱۸۳,۶۳۷,۷۰۱)	
۹	فولاد حوزستان	۹,۵۲۰,۰۰۰	۴۷,۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۸,۸۱۴,۳۷۲	۴۵,۱۲۹,۵۶۰	۳۷۷,۵۲۴,۰۰۰	(۳,۸۳۶,۶۶۷,۱۳۲)	
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۳۰,۴۸۱,۶۵۷	۷۳,۳۱۴,۰۰۰	۳۹۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۷۰۴,۳۳۴	
۱۱	سرمایه‌گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.	۱۹۸,۶۱۴,۷۵۰
۱۲	سپیدار سیستم آسیا	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۴,۷۰۴
			<b>۵۱۲,۶۴۸,۳۴۵,۷۵۲</b>	<b>۵۲۹,۳۸۹,۳۳۳,۴۵۶</b>	<b>۴۹۶,۸۱۵,۰۹۰</b>	<b>۲,۳۵۶,۹۴۳,۶۰۴</b>	<b>(۱۹,۴۹۴,۷۴۶,۳۹۸)</b>	<b>۲۰۰,۰۴۹,۴۵۴</b>

**۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:**

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال
۱	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۹۸	.	.	.	.	.	.	۳,۳۸۲,۴۳۳,۵۵۹
۲	استادخانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۹۸	۱۰۱,۱۷۱	۷۱,۳۱۹,۴۸۴,۷۴۰	۶۹,۵۳۳,۳۰۷,۶۵۸	۱۲,۹۲۶,۶۵۷	.	۱,۷۷۲,۳۵۰,۴۲۵	
۳	استادخانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۹۸	.	.	.	.	.	.	۱,۶۷۱,۰۹۳,۱۴۸
۴	استادخانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۹۸	۱۶۷,۷۱۱	۱۱۶,۴۹۰,۳۸۳,۴۹۰	۱۱۵,۸۵۵,۸۴۵,۶۳۹	۴۱,۱۱۳,۸۸۲	.	۶۱۳,۴۳۳,۹۶۹	
۵	استادخانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۹۸	۵۲۲,۳۴۱	۵۱۹,۲۶۳,۵۳۷,۶۲۵	۴۶۴,۹۵۷,۱۷۲,۳۹۶	۹۴,۱۱۶,۵۱۶	.	۵۴,۲۱۲,۳۴۶,۷۱۳	
۶	استادخانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۹۸	۳۸۵,۵۳۸	۲۶۲,۵۰۰,۵۹۹,۸۸۰	۲۶۰,۷۷۷,۹۹۲,۸۰۷	۶۵,۷۰۴,۲۰۵	.	۶۵,۶۴۳,۳۶۲,۸۶۸	
۷	استادخانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۹۸	۱۰۹,۱۳۷	۷۳,۶۱۲,۷۰۹,۱۲۰	۷۰,۶۵۳,۴۱۳,۶۰۳	۱۳,۳۴۲,۳۰۴	.	۳,۹۴۵,۹۵۳,۳۱۳	
۸	استادخانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۹۸	۳۰,۱۸۶	۲۸,۱۲۵,۸۰۵,۵۰۰	۲۶,۱۷۶,۷۹۵,۳۶۴	۵۰,۹۷۸,۰۲	.	۱,۹۴۴,۹۱۲,۳۳۳	
۹	استادخانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۹۸	.	.	.	.	.	.	۴۸۰,۱۰۱,۹۱۴
۱۰	استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۹۷	۶,۰۳۷	۵,۵۲۵,۸۳۷,۲۱۰	۵,۱۰۹,۱۶۱,۶۵۶	۱,۰۰۱,۵۶۰	.	۳,۹۹۰,۶۹۸,۷۸۷	
۱۱	استادخانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۹۸	.	.	.	.	.	.	۴۸۷,۷۸۹,۳۳۰

**موسسه حسابرسی فراز مشاور**  
**دیلمی پور**  
**گزارش حسابرسی**

صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۱۲	اسناد خزانه - م ۱۷ - بودجه ۹۸ - ۱۰۵۱۲	۵۲,۳۹۲	۴۷,۲۷۷,۰۱۶,۳۲۰	۴۳,۰۸۴,۱۳۳,۱۹۸	۸,۶۵۰,۵۲۲	-	۴,۶۳۴,۲۳۴,۶۰۰	۵۵۸,۹۸۸,۸۲۷	
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۷ - بودجه ۹۹ - ۱۰۲۲۶	۹۲,۶۹۹	۸۸,۳۳۶,۳۸۸,۱۷۰	۸۴,۴۸۵,۱۲۰,۲۶۰	۱۶,۰۰۹,۱۵۸	-	۳,۸۲۵,۲۵۸,۷۵۲	-	
۱۴	اسناد خزانه - م ۱۸ - بودجه ۹۷ - ۰۰۰۵۲۵	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۷,۲۷۸,۱۸۸	
۱۵	اسناد خزانه - م ۱۸ - بودجه ۹۸ - ۱۰۶۱۴	۴۵,۷۱۰	۴۰,۸۵۵,۱۴۰,۹۰۰	۳۴,۳۲۲,۰۴۵,۰۴۳	۷,۲۰۴,۹۹۴	-	۶۶۰,۵۶۹,۰۸۶۲	۱,۱۹۴,۳۵۷,۲۲۶	
۱۶	اسناد خزانه - م ۱۸ - بودجه ۹۹ - ۱۰۳۳۲	۳۲,۰۳۱	۲۹,۹۸۸,۰۶۲,۸۲۰	۲۹,۰۹۹,۹۱۵,۴۹۷	۵,۴۲۵,۳۳۶	-	۸۸۲,۷۱۱,۹۸۷	-	
۱۷	اسناد خزانه - م ۱۹ - بودجه ۹۹ - ۱۰۶۲۱	۱۹۱,۱۲۸	۱۷۰,۲۷۵,۲۸۷,۳۰۰	۱۶۱,۱۴۴,۴۱۸,۸۹۶	۳۰,۸۶۲,۳۹۶	-	۹,۱۰۰,۰۰۶,۰۰۸	-	
۱۸	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۷ - ۰۰۰۳۳۲	-	-	-	-	-	-	۲,۹۹۱,۸۸۰,۸۹۷	
۱۹	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۲۰۸۰۶	۱۵,۶۲۰	۱۱۰,۰۲۳,۳۷۰,۱۰۰	۱۰۸,۱۱۷,۹۲۰,۳۹۱	۱,۹۹۷,۹۸۶	-	۲۰۳,۴۵۱,۷۲۳	-	
۲۰	اسناد خزانه - م ۲۱ - بودجه ۹۷ - ۰۰۰۷۲۸	-	-	-	-	-	-	۹,۶۳۳,۷۶۱,۱۰۹	
۲۱	اسناد خزانه - م ۲۱ - بودجه ۹۸ - ۲۰۹۰۶	۸۳۴	۵۷۸,۲۳۷,۳۲۰	۵۶۷,۶۴۸,۲۰۵	۱۰۴۸۰۵	-	۱۰,۴۸۴,۳۱۰	-	
۲۲	اسناد خزانه - م ۲۳ - بودجه ۹۷ - ۰۰۰۸۱۳	-	-	-	-	-	-	۷۳۷,۱۵۲,۰۳۷	
۲۳	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۰۰ - ۳۱۰۲۴	۲۱,۶۲۸	۱۱,۶۸۷,۵۵۴,۹۲۰	۱۰,۷۹۴,۳۱۸,۹۷۱	۲,۱۱۸,۳۶۹	-	۸۹۱,۱۱۷,۵۸۰	-	
۲۴	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۹ - ۱۱۰۱۹	۲۵۹,۳۲۷	۲۸۴,۹۶۵,۱۸۲,۰۱۰	۲۶۷,۰۲۳,۹۰۲,۷۰۵	۶۹,۵۹۳,۷۰۸	-	۱۶,۸۵۱,۷۸۷,۵۹۷	-	
۲۵	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۹ - ۱۱۱۱۰	۳۷۹,۷۶۲	۳۱۴,۶۶۵,۱۲۹,۸۵۰	۲۹۷,۶۲۲,۷۳۳,۲۵۲	۵۶,۸۵۱,۸۳۷	-	۱۵,۹۶۵,۶۶۴,۷۷۱	-	
۲۶	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۰۰۰۳۲۱	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۸,۰۵۵,۸۹۷	
۲۷	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۹ - ۱۱۳۱۵	۸۵۷,۸۶۴	۶۹۴,۷۸۴,۰۵۳,۶۰۰	۶۸۳,۹۱۳,۱۳۶,۲۲۹	۱۲۵,۹۲۹,۶۱۰	-	۱۰,۷۳۴,۹۸۷,۷۶۱	-	
۲۸	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۰۰۰۳۲۲	-	-	-	-	-	-	۷۱۳,۷۵۵,۷۱۱	
۲۹	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۹ - ۲۰۲۱۸	۲۲۷,۳۳۴	۱۸۴,۷۳۳,۶۵۲,۰۰۰	۱۷۳,۵۲۶,۶۸۱,۷۲۱	۳۳,۴۸۱,۱۶۲	-	۱۱,۱۴۳,۶۱۹,۱۱۷	-	
۳۰	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۰۰۰۵۱۹	-	-	-	-	-	-	۱,۶۶۲,۱۹۱,۳۷۳	
۳۱	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۰۰۰۷۱۹	-	-	-	-	-	-	۱,۵۹۲,۰۲۰,۳۹۸	
۳۲	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۰۰۰۸۱۷	-	-	-	-	-	-	۴,۵۷۹,۶۶۲,۱۳۱	
۳۳	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۲۰۶۰۶	۲۹,۸۵۰	۲۱,۷۹۹,۷۵۳,۵۰۰	۲۱,۲۸۳,۹۴۰,۳۳۴	۳,۹۵۱,۲۰۵	-	۵۱۱,۸۶۱,۹۷۱	-	
۳۴	اسناد خزانه - م ۲۰ - بودجه ۹۸ - ۰۰۰۹۲۳	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۰,۲۷۱,۸۸۹	
۳۵	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۹۳	-	-	-	-	-	-	-	
۳۶	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۳	۱۰,۰۰۰	۹,۹۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۹,۸۰۱,۷۷۶,۲۵۰	۱,۸۱۲,۳۲۸	-	۱۹۶,۰۱۱,۳۳۴	-	
۳۷	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴	۲۲۵,۰۰۰	۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۸۳,۶۹۶,۲۵۰	۳۹,۹۶۵,۶۲۵	-	۳,۷۷۶,۳۳۸,۱۲۵	-	
۳۸	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۸	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۴,۱۷۱,۳۲۶	
۳۹	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۹	-	-	-	-	-	-	۵,۷۳۲,۴۳۱,۳۱۳	
۴۰	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۱۰	۴۰,۰۰۰	۳۸۶,۱۰۷۶۰,۰۰۰	۳۸۳,۴۳۱,۸۹۶,۳۳۷	۶۹,۹۸۳,۰۰۳	-	۲,۶۰۵,۷۲۱,۵۶۱	-	
۴۱	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۲۰۶	۲۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۴۴۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۱۸,۳۲۵,۰۰۰	۳۴,۲۵۷,۰۴۸	-	۲,۵۵۱,۸۱۷,۹۵۲	-	
۴۲	مراجعه عام دولت ۵-ش-خ ۲۰۹	۲۰,۰۰۰	۱۸۹,۵۰۱۶۰,۰۰۰	۱۸۵,۷۱۵,۵۲۲,۹۵۷	۳۴,۳۲۷,۱۶۵	-	۳,۷۵۱,۷۱۹,۸۷۸	-	
۴۳	مراجعه عام دولت ۷-ش-خ ۱۱۲	۱۰,۰۰۰	۹۵,۱۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۴,۲۸۱,۹۰۸,۲۰۶	۱۷,۲۲۷,۶۵۴	-	۸۰۵,۱۵۴,۰۴۰	-	
۴۴	مراجعه عام دولت ۸-ش-خ ۲۰۴	۵,۰۰۰	۴۷,۰۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۲۳,۸۴۳	-	۳۰۹,۵۷۶,۱۵۷	-	
۴۵	مراجعه عام دولت ۶-ش-خ ۲۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۸۸,۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۲۹۱,۹۰۹,۷۷۱	۳۴,۳۲۶,۳۳۵	-	۳,۶۱۸,۷۳۳,۹۸۴	-	
۴۶	مراجعه عام دولت ۶-ش-خ ۱۱۱	۲۶,۰۰۰	۲۳۷,۸۹۵,۱۸۰,۰۰۰	۲۳۵,۶۵۱,۵۲۳,۳۲۶	۴۴,۹۳۱,۰۰۱	-	۳,۱۹۸,۷۲۵,۵۶۲	-	
۴۷	منفعت دولت ۵-ش-خاص کارخان ۱۰۸	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۸۱,۹۷۷,۱۶۴	۹,۹۶۸,۷۵۰	-	۱,۹۰۸,۱۵۴,۰۸۶	-	
۴۸	منفعت دولت ۵-ش-خاص کارخان ۱۰۸	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۰۱۴,۱۹۷,۹۱۷	۲۴,۶۵۶,۲۵۰	-	۳,۹۶۲,۱۴۵,۸۳۳	-	
۴۹	منفعت صبا ارونلد ملت ۱۲۲۲ ۱۴۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۹۴,۴۲۶,۷۶۵	۲۰,۸۴۳,۷۵۰	-	۹۸۴,۷۱۹,۴۸۵	-	
								۷۹,۶۴۳,۵۸۱,۴۳۳	
								۲۳۵,۵۸۸,۴۰۶,۴۲۴	
								۹۱۴,۴۶۵,۷۶۶	
								۴۸۰,۸۸۲۵,۴۸۶,۰۶۸	
								۵۰,۴۵۰,۳۳۸,۳۵۸,۳۷۵	

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دیلمی پور  
گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۱۴۱,۱۷۴,۱۱۷,۴۲۱
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۲۸۵,۳۵۸,۰۰۹
جمع		۱۴۱,۴۵۹,۳۷۵,۴۳۰
		۳۱۲,۶۳۷,۵۰۷,۸۱۳

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶	۱۳,۱۶۰,۳۳۱,۸۴۱	۰
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۶,۲۲۲,۸۷۷,۱۱۸	۸۱,۴۲۷,۲۳۱,۳۵۶
۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۱۸۸,۵۲۰,۳۳۷	۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۷۸۱,۹۱۹,۸۱۱	۰
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷۸,۶۱۳,۰۱۵	۰
۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۳۶۱,۰۱۳,۶۴۶	۰
۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۲۲,۰۵۰,۱۸۴	۰
۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۸۷۳,۵۴۸,۶۹۰	۷,۷۱۲,۳۹۱,۰۳۸
۱۳۹۹/۰۶/۰۴	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۹۶۳,۳۷۱,۹۶۲	۱۲,۵۷۰,۸۶۷,۲۸۰
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۱۲۱,۴۵۲,۳۶۶	۰
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۰/۰۹/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۴۵۱,۰۹۶,۹۸۶	۱۲,۲۲۲,۵۷۵,۱۲۷
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۰۲۴,۷۸۸,۴۰۰	۳,۴۷۵,۰۴۴,۶۴۶
۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴,۰۱۶,۶۴۵,۱۸۴	۲,۷۶۷,۵۲۳,۵۸۷
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۷,۶۷۸,۰۷۵,۵۴۴	۹۵۹,۵۰۰,۰۳۰
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۰۰۲,۶۷۶,۳۵۴	۴۴,۵۵۱,۷۹۲
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۳۸۰,۳۲۶,۴۵۵	۰
-	-	-	-	-	۱۰,۳۳۷,۸۹۶
-	-	-	-	-	۲۰۸,۱۶۷,۳۹۲
-	-	-	-	-	۹۷,۰۰۲,۱۲۲,۵۳۶
-	-	-	-	-	۸۷۲,۷۸۸,۷۵۲
-	-	-	-	-	۳۲,۶۹۴,۵۶۶
-	-	-	-	-	۷۶,۰۳۰,۸۷۱
				۳۱۲,۶۳۷,۵۰۷,۸۱۳	۱۴۱,۱۷۴,۱۱۷,۴۲۱

۱۸-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	کوتاه مدت	۸	۲۸۵,۳۵۷,۷۳۹	۲۰۸,۲۲۲,۹۰۰
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	۸	۲۷۰	۱۵۸,۰۲۲,۶۵۵
			۲۸۵,۳۵۸,۰۰۹	۳۶۶,۲۴۵,۵۵۵

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دیلمی پور  
گزارش حسابرسی

**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰**

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۹۱۰,۰۰۰
۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۱	۵,۰۲۳,۴۴۴	۴۰۰	۲,۰۰۹,۳۷۷,۶۰۰	(۳۹,۱۳۴,۹۵۷)	۱,۹۷۰,۲۴۲,۶۴۳	.
۳	فولاد خوزستان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴	پتروشیمی جم	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۲	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵	پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۸	۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۵۱,۴۸۰
۶	صنعت غذایی کورش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۳۶,۵۰۷	۳,۳۰۰	۱۲۰,۴۷۳,۱۰۰	.	۱۲۰,۴۷۳,۱۰۰	.
۷	سپید ماکیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۲۳,۰۴۳	۳,۰۰۰	۶۹,۱۲۹,۰۰۰	.	۶۹,۱۲۹,۰۰۰	.
۸	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۶,۶۷۶	۱۱۰	۷۳۴,۳۶۰	.	۷۳۴,۳۶۰	.
۹	گسترش صنایع روی ایرانیان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۶	۶,۷۱۰	۸۵۰	۵,۷۰۳,۵۰۰	.	۵,۷۰۳,۵۰۰	.
۱۰	لیزینگ کارآفرین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۳۸,۰۲۸	۱۶۵	۶,۲۷۴,۶۲۰	.	۶,۲۷۴,۶۲۰	.
۱۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	.	.	.	.	.	۱۶۵,۶۶۰,۱۰۰
۱۲	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	-	-	.	.	.	.	.	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	تامین سرمایه نوین	-	-	.	.	.	.	.	۳۲۷,۹۷۷,۵۰۰
۱۴	مجمع صنایع لاستیک یزد	-	-	.	.	.	.	.	۶,۱۴۹,۸۷۸
۱۵	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	.	.	.	.	.	۳۲۲,۴۷۰,۲۰۰
۱۶	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	.	.	.	.	.	۳۵,۲۶۰,۴۳۲
۱۷	پتروشیمی ارومیه	-	-	.	.	.	.	.	۶۲۳,۹۹۶
						۱۸,۸۵۱,۶۹۲,۱۸۰	(۳۹,۱۳۴,۹۵۷)	۱۸,۸۱۲,۵۵۷,۲۲۳	۱,۷۷۰,۹۰۳,۵۸۶

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
دیلمی پور  
گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۲۰- 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 .

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۶۱,۵۳۷,۱۷۰	۳,۲۹۴,۱۳۳	درآمد تنزیل سود سهام
۷۰,۱۸۹,۰۹۵	۲۵۸,۵۵۶,۶۹۴	تعدیل کارمزد کارگزار
<b>۲۳۱,۷۲۶,۲۶۵</b>	<b>۲۶۱,۸۵۰,۸۲۷</b>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۰۲۷,۶۱۰,۳۷۵	۳۹,۱۷۹,۹۵۷,۴۳۷	مدیر صندوق
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۶۸۹	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۱۵,۵۴۵,۶۱۰,۰۶۴</b>	<b>۴۰,۰۰۶,۹۵۷,۴۳۷</b>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۸,۵۷۳,۴۳۶	۵۵۷,۱۳۴,۹۱۳	هزینه آبونمان
۴۷۱,۷۵۴,۲۷۸	.	هزینه تصفیه
۱۶۳,۴۶۶,۵۹۱	۱۶۵,۹۷۱,۰۱۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۱۷,۸۴۷,۶۱۰	۱۷۴,۵۷۵,۷۲۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰,۶۶۸,۳۲۸	۲۹۱,۶۹۳,۷۱۰	کارمزد بانکی
.	۳۴۵,۶۹۵,۵۶۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۳۹,۰۱۰,۱۸۱	.	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
<b>۱,۲۱۱,۳۲۰,۴۲۴</b>	<b>۱,۵۳۵,۰۷۰,۹۱۹</b>	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۰

۳۳- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۱ به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
(۴۴۰,۱۹۴,۲۱۴,۹۵۸)	(۷۳۹,۵۵۸,۵۱۶,۸۷۶)
<b>(۴۴۰,۱۹۴,۲۱۴,۹۵۸)</b>	<b>(۷۳۹,۵۵۸,۵۱۶,۸۷۶)</b>

سودهای پرداختی طی دوره

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۸۵,۰۳۱,۱۰۹,۵۲۲	۷۰,۴۱۲,۴۵۰,۸۳۴
(۴۹,۴۵۱,۴۴۱,۱۴۵)	(۴۸,۳۸۱,۹۷۶,۵۲۱)
<b>۳۵,۵۷۹,۶۶۸,۳۷۷</b>	<b>۲۲,۰۳۰,۴۷۴,۳۱۳</b>

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



۲۵- تعهدات و بدهی‌های احتمالی  
در تاریخ صورت خالص داراییها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۱/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۰.۱۷۹۸٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۸,۵۰۹,۰۰۴	۱.۵۳۱۷٪
سید علیرضا آامن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۲٪
یوریا آزادی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱,۶۱۷,۹۳۱	۰.۲۹۱۲٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۲۹,۴۸۵	۰.۰۴۱۳٪
جمع		سهام عادی	۱۰,۴۴۸	۰.۰۰۱۹٪
		سهام عادی	۲۵,۷۱۲	۰.۰۰۴۶٪
			۱۱,۳۹۲,۵۸۰	۲.۰۵٪

۲۷- 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	۱۵,۱۴۸,۵۷۵,۰۲۲,۱۴۷	(۴۰,۸۵۰,۷۶۵,۱۴۵)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۳۹,۱۷۹,۹۵۷,۴۲۷	(۲۵,۱۵۳,۳۱۵,۳۲۴)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۶,۸۰۹,۰۰۵)
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز	مدیر صندوق مشترک	خرید و فروش اوراق مشارکت	۱۳۸,۲۵۰,۱۶۳,۱۲۵	.
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی	مدیر صندوق مشترک	خرید و فروش اوراق مشارکت	۱۲۶,۴۶۶,۴۵۱,۵۶۲	.
صندوق سرمایه گذاری مشترک پیشناز	مدیر صندوق مشترک	خرید و فروش اوراق مشارکت	۲۰,۰۱۰,۹۲۷,۵۶۴	.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها  
در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

