

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳.۰۵.۳۱



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۳ 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

۹-۱۹

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 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 هم‌راستا 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 ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	از کاد صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق
	مجید صفاتی	رهیافت و همکاران	متولی صندوق

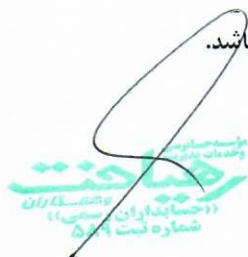
صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت خالص دارائیهها

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴۵,۱۹۴,۸۰۰,۴۹۰	۵۳۳,۳۱۴,۵۷۰,۸۹۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴۰,۸۸۵,۸۷۲,۹۳۰	۷	سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق تبعی
۱,۷۲۳,۵۳۵,۲۰۹	۳,۰۵۸,۸۰۶,۳۴۹	۸	حسابهای دریافتی
۴۹۵,۲۴۴,۴۴۳	۳,۶۹۵,۶۷۴,۸۹۴	۹	سایر دارائیهها
۲۴,۶۶۵,۲۲۵,۲۲۶	۲۰,۷۳۴,۹۲۳,۶۲۸	۱۰	موجودی نقد
۶۵۸,۵۷۵	.	۱۱	جاری کارگزاران
۸۳۸,۰۷۹,۴۷۳,۹۵۳	۹۹۱,۶۸۹,۸۴۸,۶۹۵		<b>جمع دارایی ها</b>
.	۵۷۲,۵۸۴,۳۳۲	۱۱	<b>بدهی ها</b> جاری کارگزاران
۱,۴۷۶,۲۴۹,۹۲۰	۳۷,۷۸۸,۱۷۲,۰۲۷	۱۲	پیش دریافت بانکی
۳,۹۴۹,۲۲۷,۶۴۰	۲,۲۶۸,۱۶۳,۴۷۷	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۱۸,۵۷۱,۹۲۱,۲۱۷	۲۲,۴۴۹,۵۹۰,۶۰۵	۱۴	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۵۷۶,۷۲۶,۳۶۸	۷,۷۴۶,۰۱۴,۳۳۲	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۶,۵۷۴,۱۲۵,۱۴۵	۷۰,۸۲۴,۵۲۴,۷۷۳		<b>جمع بدهی ها</b>
۸۱۱,۵۰۵,۳۴۸,۸۰۸	۹۲۰,۸۶۵,۳۲۳,۹۲۲	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
۸۱,۱۵۰,۶۶۶	۹۲,۰۸۶,۲۲۱		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.



سپیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۹۴۷۲۰۰



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>		
۱۲۸,۰۸۴,۸۲۴,۱۶۷	۱,۸۵۵,۲۱۵,۶۲۰	۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲,۰۶۸,۴۹۱,۱۰۷	۳۱,۲۵۴,۹۶۰,۴۳۲	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۴۳۵,۶۰۹,۳۲۰	۱۰۰,۵۶۹,۴۴۷,۰۷۲	۱۹ سود زیان اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۹۷,۹۷۶,۰۸۴	.	۲۰ سود سهام
۴,۸۳۸,۲۲۶	۱۹,۲۰۸,۴۶۱	۲۱ سایر درآمدها
<u>۱۶۲,۳۹۱,۷۳۸,۹۰۴</u>	<u>۱۳۳,۶۹۸,۸۳۱,۵۸۵</u>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
(۴,۳۵۸,۶۲۰,۵۸۰)	(۲,۷۲۸,۴۴۲,۶۷۷)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۲,۵۸۶,۸۳۷,۳۱۰)	(۳,۴۸۹,۴۲۱,۷۱۳)	۲۳ سایر هزینه‌ها
<u>(۶,۹۴۵,۴۵۷,۸۹۰)</u>	<u>(۶,۲۱۷,۸۶۴,۳۹۰)</u>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<u>۱۵۵,۴۴۶,۲۸۱,۰۱۴</u>	<u>۱۲۷,۴۸۰,۹۶۷,۱۹۵</u>	<b>سودخالص</b>
۱۰/۸۶%	۱۳/۷۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۷/۸۱%	۱۳/۸۷%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری  
میانگین موزون (ریال)

تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان سال  
خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲,۷۰۲,۷۵۵,۰۶۱,۶۰۴	۲۷۰,۲۷۰,۰۹۸	۸۱۱,۵۰۵,۳۴۸,۸۰۸	۸۱,۱۵۰,۶۶۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره
۶۴۲,۰۷۳,۰۸۰,۰۰۰	۶۴,۲۰۷,۳۰۸	۷۸۷,۸۹۵,۳۵۰,۰۰۰	۷۸,۷۸۹,۵۳۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۴۶۸,۷۴۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۴۶,۸۷۴,۶۴۶)	(۶۷۸,۵۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۸۵۳,۹۸۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۵,۴۴۶,۲۸۱,۰۱۴	.	۱۲۷,۴۸۰,۹۶۷,۱۹۵	.	سود خالص دوره
(۱۳۸,۷۴۷,۵۵۳,۱۰۷)	.	(۱۲۶,۵۳۵,۵۱۴,۷۹۴)	.	۲۴ سود تقسیم شده
(۱۶,۷۲۶,۵۰۶,۵۱۴)	.	(۹۴۱,۰۲۷,۲۸۷)	.	۲۵ تعدیلات
<b>۸۷۶,۰۵۳,۹۰۲,۹۹۷</b>	<b>۸۷,۶۰۲,۷۶۰</b>	<b>۹۲۰,۸۶۵,۳۲۳,۹۲۲</b>	<b>۹۲,۰۸۶,۲۲۱</b>	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

**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 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.

**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 صورت‌گردش خالص داراییها 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 سرمایه‌گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۱٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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 رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) با شماره ثبت ۵۸۹ و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ در اداره ثبت شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی مشهد-بلوار مدرس-مدرس ۵- ساختمان مسکن- طبقه اول

**حسابرس 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-خ ۱۹-پلاک ۱۸-واحد ۱۴

### **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 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 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**

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

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 پنج در هزار (۰/۰۰۵) 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد.
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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتیم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۵,۰۰۰ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۵,۰۰۰ 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 تا ۳۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵ تا ۰/۰۰۰۱۵ تا ۰/۰۰۰۰۵



## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت نامی مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

--	--

#### **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 سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 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  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام شرکت سرمایه
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	
.	۸/۰۷٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷۱۵۳۳۳۳۳۳۳۱
.	۵/۰۴٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۴۰۵/۱۲/۱۴	بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷۱۵۳۳۳۳۳۳۳۳۲
.	۱/۰۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۴۰۶/۰۳/۲۷	بانک تجارت شعبه کار - ۰۴۷۹۶۰۲۹۰۵۶۱۲
.	۲۵/۲۱٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲/۵	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۴۰۷۳۴۳۲۸۰۰۰۳
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	.	۲۲/۵	۱۴۰۳/۱۰/۰۳	بانک تجارت شعبه کار - ۰۴۶۱۵۳۷۵۳۷۰۰۶
۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	.	۲۲/۵	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه-۱-۲۱۶۲۸۱۳۴۳۶۹۰۰۰۰۱
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹/۳۳٪	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

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:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	بهای تمام شده ریال
۱۰/۴۴٪	۸۷,۴۶۵,۰۸۵,۸۶۲	۸/۴۶٪	۸۳,۸۴۸,۸۳۹,۲۹۷	۱,۹۷۱,۷۰۰,۱۷۹	۷۷,۸۳۳,۲۱۳,۵۵۹
۰/۰۰٪	.	۸/۲۱٪	۸۱,۴۳۴,۱۷۶,۱۹۵	۶,۷۱۳,۳۱۹,۹۹۳	۷۲,۳۶۵,۰۹۵,۶۷۵
۰/۳۳٪	۳,۶۶۵,۴۵۴,۷۹۹	۰/۳۱٪	۳,۰۴۱,۸۱۱,۵۵۹	.	۲۰,۰۸۱,۳۸۴,۷۳۹
۰/۰۰٪	۲۲,۱۱۴,۵۹۱	۲/۷۴٪	۲۷,۱۲۳,۸۷۹,۵۰۵	.	۲۴,۸۶۴,۰۸۹,۶۵۵
۰/۴۰٪	۳,۳۴۴,۸۷۹,۶۳۱	۰/۳۹٪	۳,۸۴۳,۴۶۰,۳۴۶	.	۲۶۰,۰۵۷۹,۲۸۱
۲۲/۸۲٪	۱۸۵,۳۸۱,۴۲۴,۰۶۶	۱۹/۴۰٪	۱۹۲,۳۸۴,۱۴۹,۱۳۹	۱۶,۰۹۲,۳۲۷,۸۲۵	۱۸۷,۰۹۳,۳۴۵,۷۰۱
۳/۵۸٪	۳۰,۰۲۹,۶۹۱,۲۲۲	۲/۸۵٪	۲۸,۳۴۸,۲۹۳,۱۲۴	۳۴۰,۵۰۴,۷۲۲	۳۰,۰۰۶,۱۸۵,۶۸۳
۱۱/۷۶٪	۹۸,۵۶۳,۹۴۴,۵۵۰	۱۱/۴۴٪	۱۱۳,۳۹۹,۸۹۱,۸۲۹	.	۱۰۰,۱۶۱,۷۸۰,۶۸۰
۱۶/۵۳٪	۱۳۸,۵۳۶,۲۶۹,۴۴۸	۰/۰۰٪	.	.	.
۹/۷۱٪	۸۱,۴۱۷,۲۵۸,۰۲۲	۰/۰۰٪	.	.	.
۲/۱۳٪	۱۷,۷۷۱,۶۷۸,۳۹۹	۰/۰۰٪	.	.	.
۷۶/۹۸٪	۶۴۵,۱۹۴,۸۰۰,۴۹۰	۵۳/۷۸٪	۵۳۳,۳۱۴,۵۷۰,۸۹۴	۲۵,۱۱۷,۸۵۲,۷۱۹	۴۹۶,۹۱۲,۶۷۴,۹۷۳

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
دلیل تعدیل	خالص ارزش فروش تعدیل شده-ریال	قیمت تعدیل شده هر اوراق-ریال	درصد تعدیل
جلوگیری از نوسانات ناگهانی	۸۱,۸۹۱,۹۸۲,۰۴۰	۹۸۲,۰۳۶	۳٪
جلوگیری از نوسانات ناگهانی	۷۴,۷۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۰۵۵	۳٪
جلوگیری از نوسانات ناگهانی	۱۷۶,۳۳۳,۷۸۰,۰۰۰	۸۶۰,۱۱۶	-۱٪
جلوگیری از نوسانات ناگهانی	۲۷,۹۱۴,۸۴۷,۶۰۶	۸۷۶,۳۰۲	-۱٪
جلوگیری از نوسانات ناگهانی	۱۱۳,۳۸۳,۱۶۶,۴۰۰	۱,۳۱۳,۳۵۱	-۵٪
	۴۷۴,۳۳۵,۱۷۶,۰۴۶		

**صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مقید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳**

**۷- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق تبعی:**

۱۴۰۲/۱۱/۳۰			۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰/۰۰٪	۰	۰	۴/۱۲٪	۴۰,۸۸۵,۸۷۲,۹۳۰	۴۰,۱۰۲,۰۲۵,۲۵۲
۰/۰۰٪	۰	۰	۴/۱۲٪	۴۰,۸۸۵,۸۷۲,۹۳۰	۴۰,۱۰۲,۰۲۵,۲۵۲

گروه توسعه مالی مهرآیندگان

۷-۱ - سهام اوراق تبعی به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	نرخ موثر
اختیارات ومهان-۶۳۵۵-۳۹-۱/۱۳۹	۷,۳۵۰,۰۰۰	۶,۳۵۵	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱

**۸- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	ذخیره تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۲۳,۵۳۵,۳۰۹	۰	۰	۰
۰	۳,۰۵۸,۸۰۶,۳۴۹	۱۸,۲۰۵,۳۸۱	۳,۰۷۷,۰۱۱,۷۳۰
۱,۷۲۳,۵۳۵,۳۰۹	۳,۰۵۸,۸۰۶,۳۴۹	۱۸,۲۰۵,۳۸۱	۳,۰۷۷,۰۱۱,۷۳۰

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده بانکی

**۹- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق و .... می باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۴۷,۹۶۰	۰	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	۵۹,۷۲۶,۰۸۰
۲۱۶,۵۰۷,۳۳۸	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۹۹۰,۷۶۶	۳,۲۳۸,۵۱۶,۵۶۲
۱۱۸,۱۸۹,۱۵۵	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۷۵۶,۹۰۳	۳۹۷,۴۳۲,۲۵۲
۴۹۵,۲۴۴,۴۴۲	۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۹,۵۶۹,۵۴۹	۳,۶۹۵,۶۷۴,۸۹۴

مخارج عضویت در کانون ها

آئینمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

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

ریال	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۱۱-۸۱۰۷۳۷۱۲-۷۰۷۰	۱۳,۱۷۲,۳۶۴,۲۷۱	.	.
بانک بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۳۳۳۳۳۳۱	۶,۸۰۶,۱۳۴,۸۰۴	.	.
بانک تجارت شعبه کار - ۱۱۱۴۶۷۷۵	۳,۰۵۱,۷۳۲,۱۷۲	۲۳۹,۸۹۵,۲۷۵	.
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳۱	۱,۵۳۳,۴۱۸,۸۸۸	.	.
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۳۹۸۰۶۴۹۴۸	۲,۱۷۵,۱۰۱	.	.
بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۸۵۰۴۳۶۹۰۰۰۱	۴۲۰,۰۰۰	.	.
بانک تجارت شعبه کار - ۰۴۶۱۵۳۷۵۳۷۰۶	.	.	.
بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۲۸۳۳۳۳۳۳۹۰۰۰۱	.	۲۰,۱۵۵,۴۰۵	.
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷۱۵۳۳۳۳۳۳۱	.	.	.
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۳۰۷۱۵۳۳۳۳۳۳۲	.	.	.
بانک تجارت شعبه کار - ۰۴۹۶۰۳۱۴۰۴۶۸	.	.	.
بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۶۰۹۳۵۰۰۰۰۰۰۷۱۳	.	.	.
بانک ملت شعبه جهان کودک - ۲۳۳۳۱۷۶۱۳۴	.	۵۶,۲۳۳,۹۲۱	.
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۳۳۳۳۳۳۲	.	۴,۴۷۱,۹۱۴	.
بانک اقتصاد نوین شعبه اقدسیه - ۲۱۶۸۵۰۴۳۶۹۰۰۰۰۲	.	۴۳۰,۰۰۰	.
بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۲۱۹۰۰۳۳۴۸۰۰۹	.	۲,۲۸۶,۸۴۸,۶۰۵	.
بانک خاورمیانه شعبه آفریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۰۹۳	.	۱۸,۱۱۶,۸۸۸,۵۰۸	.
	۲۴,۶۶۵,۲۳۵,۲۳۶		۲۰,۷۳۴,۹۲۳,۶۲۸

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
مابده در ابتدای دوره	گردش بدهکار-دوره	گردش بستانکار-دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۸,۵۷۵	۱۷۶,۴۳۰,۹۵۱,۱۸۵	۱۷۷,۰۰۴,۱۹۴,۰۹۲	(۵۷۲,۵۸۴,۳۳۲)
۶۵۸,۵۷۵	۱۷۶,۴۳۰,۹۵۱,۱۸۵	۱۷۷,۰۰۴,۱۹۴,۰۹۲	(۵۷۲,۵۸۴,۳۳۲)

شرکت کارگزاری مفید

۱۲- پیش دریافت بانکی

پیش دریافت بانکی و سود اوراق صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

ریال	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ریال	۱۴۰۳/۰۵/۳۱
پیش دریافت سود بانکی	۱,۴۷۶,۳۴۹,۹۲۰	۳۶,۲۵۶,۸۳۰,۶۰۸	
پیش دریافت سود اوراق	.	۱,۵۳۱,۳۳۱,۴۱۹	
	۱,۴۷۶,۳۴۹,۹۲۰	۳۷,۷۸۸,۱۷۲,۰۲۷	

صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۲,۸۶۰,۱۵۹,۱۴۱	۱,۳۲۱,۵۷۵,۴۹۴	متولی
۵۷۰,۰۴۶,۳۳۹	۵۱۶,۳۹۱,۷۰۷	حسابرس
۵۱۹,۰۲۲,۲۶۰	۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶	
<b>۳,۹۴۹,۲۲۷,۶۴۰</b>	<b>۲,۳۶۸,۱۶۳,۴۷۷</b>	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۴۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	بابت سود صندوق
۱۷,۶۹۰,۸۴۵,۱۸۸	۲۱,۹۱۶,۶۸۶,۹۶۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۰,۵۷۰,۸۳۶	۸,۵۱۹,۴۶۸	بابت حساب مسدود
۴۰۰,۴۰۵,۱۹۳	۵۲۴,۳۸۴,۱۷۷	
<b>۱۸,۵۷۱,۹۲۱,۲۱۷</b>	<b>۲۲,۴۴۹,۵۹۰,۶۰۵</b>	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۰۴۳,۹۶۳,۲۴۶	۱,۰۴۳,۹۶۳,۲۴۶	ذخیره آونمان
۱,۵۳۲,۷۶۳,۱۲۲	۶,۷۰۲,۰۵۱,۰۸۶	
<b>۲,۵۷۶,۷۲۶,۳۶۸</b>	<b>۷,۷۴۶,۰۱۴,۳۳۲</b>	

۱۶- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۰۱,۵۰۵,۳۶۴,۹۶۶	۸۰,۱۵۰,۶۶۶	۹۱۰,۸۶۵,۲۹۰,۱۰۷	۹۱,۰۸۶,۲۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۹۹۹,۹۸۳,۸۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۳۳,۸۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۸۱۱,۵۰۵,۳۴۸,۸۰۸</b>	<b>۸۱,۱۵۰,۶۶۶</b>	<b>۹۲۰,۸۶۵,۳۲۳,۹۲۲</b>	<b>۹۲,۰۸۶,۲۲۱</b>	

صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دور مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دور مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۲,۹۴۶,۵۶۷,۶۲۸	.
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۱۰۵,۱۳۸,۲۵۶,۵۳۹	۱,۸۵۵,۲۱۵,۶۲۰
	<b>۱۲۸,۰۸۴,۸۲۴,۱۶۷</b>	<b>۱,۸۵۵,۲۱۵,۶۲۰</b>

۱۷-۱- سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱			دور مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
				ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال
۱	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	۴,۲۸۲,۸۲۹,۱۰۰	۴,۲۸۲,۸۲۹,۱۰۰
۲	فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	۹,۰۳۹,۷۶۳,۷۱۸	۹,۰۳۹,۷۶۳,۷۱۸
۳	صنایع گل‌دیران	.	.	.	.	.	۹,۳۱۸,۷۵۲,۶۳۳	۹,۳۱۸,۷۵۲,۶۳۳
۴	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	.	.	.	.	.	۱,۱۵۲,۹۴۵,۲۱۳	۱,۱۵۲,۹۴۵,۲۱۳
۵	داروسازی شهید قاضی	.	.	.	.	.	۱۳۱,۴۷۹,۰۹۹	۱۳۱,۴۷۹,۰۹۹
۶	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	.	.	.	.	.	(۸۱۸,۱۷۳,۶۸۱)	(۸۱۸,۱۷۳,۶۸۱)
۷	آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	(۶۱,۰۲۸,۴۵۴)	(۶۱,۰۲۸,۴۵۴)
							<b>۲۲,۹۴۶,۵۶۷,۶۲۸</b>	<b>۲۲,۹۴۶,۵۶۷,۶۲۸</b>



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷-۲- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش-ریال	ارزش دفتری-ریال	کارمزد-ریال	مالیات-ریال	سود (زیان) فروش-ریال
۱	اجاره تالان لوتوس ۱۴۰۲۱۲۰۶	۷۸,۴۰۴	۷۸,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۷۹,۲۵۲,۲۲۸	-	-	-
۲	صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۳ماهه ۲۱٪	۱۲۷,۲۹۶	۱۲۷,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۹۵,۲۷۶,۲۷۳	-	-	۹۰۰,۷۲۳,۷۲۷
۳	صکوک اجاره فارس ۱۳۷-۳ماهه ۱۸٪	۹,۴۰۰	۸,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۷,۳۷۰,۱۶۱	۱,۶۱۸,۵۷۸	-	۲۸۱,۱۰۵,۲۶۱
۴	مراجعه عام دولت ۷۲-ش ۳۱۱	۱۰,۵۱۲	۹,۷۰۴,۱۵۲,۸۰۰	۹,۵۸۱,۸۴۷,۵۹۱	۱,۷۵۸,۸۷۴	-	۱۲۰,۵۴۶,۳۳۵
۵	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۰۱۰۱	۲۲,۶۰۰	۱۸,۱۰۳,۰۵۲,۰۰۰	۱۷,۷۷۱,۶۷۸,۲۹۹	۳,۳۸۱,۱۷۶	-	۳۲۸,۰۹۲,۵۲۵
۶	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۱۱۳۱۵	-	-	-	-	-	-
۷	مراجعه عام دولت ۵-ش ۲۰۹	-	-	-	-	-	-
۸	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۳۳۱	-	-	-	-	-	-
۹	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۲۰۲۱۸	-	-	-	-	-	-
۱۰	مراجعه عام دولتی ۶-ش ۲۱۰	-	-	-	-	-	-
۱۱	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۲۰۷۰۴	-	-	-	-	-	-
۱۲	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۲۰۸۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۳	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۲۰۹۰۶	-	-	-	-	-	-
۱۴	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۲۱۰۲۵	-	-	-	-	-	-
۱۵	مراجعه عام دولت ۸۶-ش ۲۰۴۰۴	-	-	-	-	-	-
۱۶	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۳۰۷۳۳	-	-	-	-	-	-
۱۷	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۳۱۰۲۴	-	-	-	-	-	-
۱۸	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	-
۱۹	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۳۰۸۳۱	-	-	-	-	-	-
۲۰	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۳۱۱۱۵	-	-	-	-	-	-
۲۱	اسناد خزانه ۹۹-م ۹۹-۳۰۹۱۳	-	-	-	-	-	-
۲۲	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش ۲۰۳۰۳	-	-	-	-	-	-
۲۳	گام بانک تجارت ۲۰۴	-	-	-	-	-	-
۲۴	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۴	-	-	-	-	-	-
۲۵	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	-	-	-	-	-	-
۲۶	گام بانک تجارت ۲۰۶	-	-	-	-	-	-
۲۷	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	-	-	-	-	-	-
۲۸	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	-	-	-	-	-	-
۲۹	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	-	-	-	-	-	-
			۲۴۲,۴۳۷,۲۹۸,۸۰۰	۲۴۰,۵۷۵,۴۲۴,۵۵۲	۶,۶۵۸,۶۲۸	-	۱,۸۵۵,۲۱۵,۶۲۰
							۱۰۵,۱۳۸,۲۵۶,۵۲۹



صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۹-۱	ریال ۳۵,۶۶۷,۲۷۱,۰۹۵	ریال ۲۰,۳۷۷,۳۹۱,۵۳۱
۱۹-۲	۶۴,۹۰۲,۱۷۵,۹۷۷	۵۸,۳۱۷,۷۸۹
جمع	۱۰۰,۵۶۹,۴۴۷,۰۷۲	۲۰,۴۳۵,۶۰۹,۳۲۰

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود
		ریال	درصد	ریال
-	-	-	-%	-
-	-	-	-%	-
-	-	-	-%	-
-	-	-	-%	-
۱۳۹۸/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/-%	۲۳۱,۸۴۲,۹۷۴
۱۳۹۸/۱۲/۱۴	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱/-%	۱,۱۱۵,۲۳۸,۶۳۳
۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/-%	۷,۶۶۳,۵۷۱,۹۲۵
۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/-%	۱۲۶,۳۹۵,۶۰۵
۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/-%	۴,۳۵۳,۳۷۵,۷۰۱
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۳/۱۲/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/-%	۱۸,۶۰۱,۳۳۲,۵۳۸
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰/-%	۳,۳۸۹,۴۲۷,۳۲۹
۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۲۰۴,۳۸۰
				۲۰,۴۳۵,۶۰۹,۳۲۱

۱۹-۲- سود سپرده بانکی:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
		درصد	ریال
۱۴۰۲/۱۲/۰۷	۱۴۰۵/۱۲/۰۷	۳۲/۵	۱۱,۶۲۲,۸۳۴,۰۱۳
۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۴۰۳/۰۵/۰۹	۳۲/۵	۱۰,۳۷۶,۰۷۳,۴۵۶
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۳۲/۵	۹,۷۶۷,۳۸۳,۷۶۶
۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۳۲/۵	۸,۳۳۳,۹۴۲,۷۲۵
۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۳۲/۵	۷,۷۳۳,۶۰۶,۵۵۷
۱۴۰۲/۰۶/۰۸	۱۴۰۶/۰۶/۰۸	۳۲/۵	۷,۰۱۰,۳۳۱,۳۲۶
۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۳۲/۵	۲,۹۴۳,۴۴۳,۶۳۳
۱۴۰۲/۰۵/۱۵	۱۴۰۶/۰۵/۱۵	۳۲/۵	۳,۴۱۴,۵۳۰,۰۴۸
۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۳۲/۵	۱,۷۵۵,۴۴۵,۹۰۰
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۵/۲۹	۵	۱,۳۶۵,۳۲۷,۶۲۷
۱۴۰۳/۰۵/۱۰	کوتاه مدت	۵	۵۸۰,۰۲۱,۸۵۸
۱۴۰۳/۰۳/۲۷	کوتاه مدت	۳۲/۵	۵۲۹,۸۶۲,۳۷۶
۱۴۲/۰۱/۰۲	کوتاه مدت	۵	۸۷۹,۰۵۹,۴
۱۳۹۶/۰۸/۰۷	کوتاه مدت	۵	۳۳۹,۰۶۷
۱۴۰۲/۱۱/۲۰	کوتاه مدت	۵	۳۳۵,۹۳۶
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	کوتاه مدت	۵	۲۰۱,۴۴۱
۱۳۹۶/۱۱/۳۰	جاری	-	۱۹۰,۰۰۰
۱۴۰۲/۰۴/۰۳	کوتاه مدت	۵	۷,۹۲۶
۱۴۰۳/۰۴/۲۰	کوتاه مدت	۵	۴,۱۱۹
جمع			۶۴,۹۰۲,۳۸۱,۳۵۸
هزینه تنزیل			۱۸,۲۰۵,۳۸۱
سود خالص			۶۴,۹۰۲,۱۷۵,۹۷۷



صندوق سرمایه گذاری ثابت نامی مفید

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۲۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف
خالص درآمد سود سهام- ریال	ریال	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام- ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع					
۶۴۹,۷۱۶,۷۰۰	.	.	.	.	-	-		صنایع گل‌دیران	۱	
۷۳,۷۴۳,۵۴۰	.	.	.	.	-	-		آریان کیمیا تک	۲	
۱,۰۷۴,۵۱۵,۸۴۴	.	.	.	.	-	-		سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	۳	
۱,۷۹۷,۹۷۶,۰۸۴	.	.	.	.	-	-				

۲۱- 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 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۸۳۸,۲۲۶	۱۸,۰۰۴,۰۹۰	درآمد تعدیل تنزیل سود سهام
.	۱,۲۰۴,۳۷۱	درآمد تنزیل سود سپرده بانکی
۴,۸۳۸,۲۲۶	۱۹,۲۰۸,۴۶۱	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۲۱,۴۶۸,۲۱۲	۱,۶۸۱,۸۵۴,۶۹۴	مدیر صندوق
۷۴۱,۵۵۸,۳۳۲	۵۱۶,۳۹۱,۷۰۷	متولی
۲۹۵,۵۹۴,۰۳۶	۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶	حسابرس
۴,۳۵۸,۶۲۰,۵۸۰	۲,۷۲۸,۴۴۲,۶۷۷	

**صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی سفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳**

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۶۷۲,۶۸۶	۳,۰۴۰,۵۳۹,۴۰۷	هزینه آبونمان
۲۳۴,۱۵۱,۳۱۸	۲۷۰,۷۵۶,۹۰۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۶,۰۲۴,۸۴۸	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۵,۹۸۸,۴۵۸	۷۷,۳۰۳,۵۲۳	هزینه کارمزد بانکی
<b>۲,۵۸۶,۸۳۷,۳۱۰</b>	<b>۳,۴۸۹,۴۲۱,۷۱۳</b>	

۲۴- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می‌شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ به شرح زیر می‌باشند:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۳۸,۷۴۷,۵۵۳,۱۰۷)	(۱۲۶,۵۳۵,۵۱۴,۷۹۴)	سودهای پرداختی طی دوره
<b>(۱۳۸,۷۴۷,۵۵۳,۱۰۷)</b>	<b>(۱۲۶,۵۳۵,۵۱۴,۷۹۴)</b>	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۱۲,۶۱۹,۳۷۷	۹,۲۸۵,۸۴۲,۵۱۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۱,۹۳۹,۱۲۵,۸۹۱)	(۱۰,۲۲۶,۸۶۹,۷۹۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۱۶,۷۲۶,۵۰۶,۵۱۴)</b>	<b>(۹۴۱,۰۲۷,۲۸۷)</b>	

۲۶- تعهدات و دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص داراییها صندوق هیچ گونه دارایی و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت ناصی مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱			
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰
		سهام عادی	۰
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱,۰۰۰
		سهام عادی	۰
محمدرضا زمانی فر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰۷,۷۶۳
حسین قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۲۹,۷۵۵
محمد مهدی بخارایی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۲,۶۱۶
<b>جمع</b>			<b>۱,۲۶۰,۱۳۴</b>
		درصد تملک	<b>۱/۳۷%</b>

۲۸- 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	۳۵۳,۴۳۵,۸۰۳,۸۵۲	(۵۷۲,۵۸۴,۳۳۲)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲,۰۰۴,۹۵۰,۱۱۸	(۱,۳۲۱,۵۷۵,۴۹۴)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان (متولی)	۵۱۶,۳۹۱,۷۰۷	(۵۱۶,۳۹۱,۷۰۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶	(۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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