

صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۱/۱۰/۲۰

شماره: ۱۷۰-۱۴۰۱

## گزارش حسابرس مستقل

### به مدیریت

### صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

### گزارش نسبت به صورت های مالی

#### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید ("صندوق") در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است.

انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، 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 صورت های مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورت های مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره ای مالی چهار ماه هفده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی  
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:
- ۵-۱- مفاد ماده ۱۸ اساسنامه صندوق در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق .
- ۵-۲- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در صندوق و سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱. (تاریخ آگهی ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ می باشد)
- ۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سبا در خصوص بارگذاری صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق برای دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ظرف مهلت مقرر، در سامانه کدال و تارنمای صندوق رعایت نشده است. (به علت نداشتن توکن)
- ۷- مفاد برخی از بندهای دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۰۹ از جمله مستند نمودن دلایل تعدیل به صورت مکتوب رعایت نگردیده است.
- ۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این مؤسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته که، این مؤسسه به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت سبد گردان انتخاب مفید (مدیر صندوق) در تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۴۰۱ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های فوق حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲۰ دی ماه ۱۴۰۱

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ

۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

### صورت‌های مالی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق ثابت آوند مفید مربوط به دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس 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 دارایی‌ها  |
|       | • یادداشتهای توضیحی:  |
| ۵     | الف. اطلاعات کلی صندوق  |
| ۶     | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی   |
| ۶-۹   | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری  |
| ۱۰-۱۹ | ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

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



صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۶ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

|       |                 |                      |             |
|-------|-----------------|----------------------|-------------|
| امضاء | نامینده         | شخص حقوقی            | ارکان صندوق |
|       | حجت اله نصرتیان | شرکت سبد گردان مفید  | مدیر صندوق  |
|       | محمود محمد زاده | موسسه حسابرسی رازدار | متولی صندوق |

صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

| <u>۱۴۰۱/۰۸/۳۰</u>         | <u>یادداشت</u> | <u>دارایی ها</u>  |
|---------------------------|----------------|---|
| ریال                      |                |   |
| ۱۴,۶۴۷,۵۲۶,۲۳۵,۱۹۸        | ۵              | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲,۸۳۰,۸۳۹,۱۹۰             | ۶              | سایر دارایی ها  |
| ۳,۴۳۳,۵۲۶,۷۴۰             | ۷              | موجودی نقد  |
| <u>۱۴,۶۵۳,۷۹۰,۶۰۱,۱۲۸</u> |                | <b>جمع دارایی ها</b>  |
|                           |                | <b>بدهی ها</b>  |
| ۳,۰۵۰,۴۳۶,۳۹۸             | ۸              | جاری کارگزاران  |
| ۲۵,۴۰۲,۱۸۰,۱۱۹            | ۹              | بدهی به ارکان صندوق   |
| ۳,۱۸۳,۷۵۸,۵۸۲             | ۱۰             | سایر حسابهای پرداختی و ذخایر                                  |
| <u>۳۱,۶۳۶,۳۷۵,۰۹۹</u>     |                | <b>جمع بدهی ها</b>  |
| <u>۱۴,۶۲۲,۱۵۴,۲۲۶,۰۲۹</u> | ۱۱             | <b>خالص دارایی ها</b>   |
| <u>۱,۳۷۱,۱۵۱,۳۹۱</u>      |                | تعداد واحدهای سرمایه گذاری                                    |
| <u>۱۰,۶۶۴</u>             |                | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری                          |



سپیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۹۹۴۷۴۰

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



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به

| یادداشت | منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰     | ریال | درآمدها:                                     |
|---------|-------------------------|------|--|
| ۱۲      | ۴۱,۷۵۶,۲۰۱,۴۹۵          |      | سود(زیان) فروش اوراق بهادار                  |
| ۱۳      | ۲۸۱,۵۸۰,۷۴۹,۴۷۸         |      | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار   |
| ۱۴      | ۲۹۷,۹۱۴,۹۲۷,۵۶۷         |      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۵      | ۵۱۶,۰۰۰                 |      | سایر درآمدها                                 |
|         | <b>۶۲۱,۲۵۲,۳۹۴,۵۴۰</b>  |      | <b>جمع درآمدها</b>                           |
|         |                         |      | <b>هزینه‌ها:</b>                             |
| ۱۶      | (۲۵,۴۰۲,۱۸۰,۱۱۹)        |      | هزینه کارمزد ارکان                           |
| ۱۷      | (۳,۰۷۸,۷۹۸,۳۹۲)         |      | سایر هزینه‌ها                                |
|         | <b>(۲۸,۴۸۰,۹۷۸,۵۱۱)</b> |      | <b>جمع هزینه‌ها</b>                          |
|         | <b>۵۹۲,۷۷۱,۴۱۶,۰۲۹</b>  |      | <b>سودخالص</b>                               |

۶/۴۰٪

۴/۰۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری  
بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری  
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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



سیدگردان مفید

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





صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

گردش خالص دارائیهها

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص دارائیهها

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه

منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

یادداشت

| ریال                      | تعداد واحدهای<br>سرمایه گذاری |
|---------------------------|-------------------------------|
| ۰                         | ۰                             |
| ۱۵,۳۹۶,۵۱۳,۹۱۰,۰۰۰        | ۱,۵۳۹,۶۵۱,۳۹۱                 |
| (۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)       | (۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰)                 |
| ۵۹۲,۷۷۱,۴۱۶,۰۲۹           | -                             |
| ۳۱۷,۸۶۸,۹۰۰,۰۰۰           | -                             |
| <b>۱۴,۶۲۲,۱۵۴,۲۲۶,۰۲۹</b> | <b>۱,۳۷۱,۱۵۱,۳۹۱</b>          |

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

۱۸

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سیدگیدان مفید  
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰



## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

### یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید که صندوقی است که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ تحت شماره ۱۱۹۹۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۳۱۷۷۴۵ و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ به شماره ۵۳۸۹۳ نزد سازمان ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. باتوجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران - خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) - نبش دیدار شمالی - پلاک ۵۱ می باشد.

##### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <https://avandetf.com> درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید که صندوقی 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 از کل واحدهای ممتاز که در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز   | تعداد واحدهای ممتاز تحت | درصد واحدهای تحت |
|------|------------------------------|-------------------------|------------------|
|      |                              | تملك                    | تملك ممتاز       |
| ۱    | شرکت سبد گردان مفید          | ۹,۹۰۰,۰۰۰               | ۹۹               |
| ۲    | گروه خدمات بازار سرمایه مفید | ۱۰۰,۰۰۰                 | ۱                |
|      | جمع                          | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۱۰۰              |



## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

#### دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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 عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

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

بازارگردان، صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید است که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ با شماره ثبت ۴۵۹۵۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، خیابان پدیدار، شماره ۴۵ - طبقه ۱۰.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رابان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲، طبقه ۲.

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات. فروش سهام باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱**

پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- 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.

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:**

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۵۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

**۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه**

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



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید**

**یادداشت‌های همراه صورتهای مالی**

**دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱**

| عنوان هزینه   | شرح نحوه محاسبه هزینه  |
|---|--|
| هزینه‌های تأسیس   | صفر ریال   |
| هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                           | صفر ریال   |
| کارمزد مدیر   | سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۰ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. |
| کارمزد بازارگردان                                       | سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه خرید دارای‌های صندوق  |
| کارمزد متولی  | سالانه ۱درهزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.  |
| حق الزحمه حسابرس  | سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال   |
| حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق                          | معادل ۱/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد که تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می‌گیرد و بعد از آن متوقف می‌شود.   |
| حق پذیرش و 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.  |
| هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها | هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۳ میلیارد ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق   |
| کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس                          | مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.   |
| هزینه سپرده گذاری واحد‌های سرمایه گذاری صندوق           | مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه  |
| کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق                   | بر اساس قرارداد با شرکت رتبه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تایید مجمع  |



## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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، و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

#### ۴-۶- 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.

#### ۴-۷- 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 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.

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب 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 آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهارماهه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| نام اوراق                       | تاریخ سررسید | نرخ سود | بهای تمام شده      | سود متعلقه      | خالص ارزش فروش     | درصد به کل داراییها |
|---------------------------------|--------------|---------|--------------------|-----------------|--------------------|---------------------|
|                                 |              | درصد    | ریال               | ریال            | ریال               | درصد                |
| صکوک اجاره معادن ۲۱-۲۱ ماهه ۲۱٪ | ۱۴۰۲/۱۲/۱۴   | ۲۱      | ۲۱۰,۰۰۹,۸۵۲,۴۹۸    | ۸,۸۲۷,۱۵۰,۹۹۰   | ۲۱۹,۱۲۱,۲۳۷,۸۶۶    | ۱.۵۰٪               |
| اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ | ۱۴۰۲/۰۸/۰۶   | -       | ۴۶,۶۹۴,۱۱۵,۱۴۸     | .               | ۴۸,۰۶۶,۷۶۷,۴۲۹     | ۰.۳۳٪               |
| اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶   | -       | ۱۲۶,۱۲۹,۷۲۸,۶۴۳    | .               | ۱۳۲,۰۳۹,۵۹۳,۶۱۳    | ۰.۹۰٪               |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹  | ۱۴۰۱/۱۰/۱۹   | -       | ۱۹۱,۴۰۹,۷۳۱,۲۵۰    | .               | ۱۹۴,۰۰۷,۲۰۵,۸۲۲    | ۱.۳۲٪               |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰  | ۱۴۰۱/۱۱/۱۰   | -       | ۲۶۵,۹۵۵,۷۳۶,۹۸۹    | .               | ۲۷۶,۷۴۵,۴۲۹,۶۳۱    | ۱.۸۹٪               |
| صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪  | ۱۴۰۳/۰۷/۱۳   | ۱۸      | ۱۲۲,۶۱۸,۳۸۱,۵۸۷    | ۲,۹۴۷,۶۴۰,۰۴۷   | ۱۲۶,۲۳۴,۰۰۸,۷۴۴    | ۰.۸۶٪               |
| اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵  | ۱۴۰۱/۱۲/۱۵   | -       | ۱۵۰,۰۷۷,۳۷۹,۵۰۴    | .               | ۱۵۲,۰۱۰,۳۵۸,۳۲۶    | ۱.۰۴٪               |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱  | ۱۴۰۲/۰۳/۲۱   | -       | ۳۳۷,۲۶۱,۷۱۰        | .               | ۳۵۱,۹۷۳,۱۶۰        | ۰.۰۰٪               |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴  | ۱۴۰۲/۰۷/۰۴   | -       | ۹,۳۲۳,۲۱۰,۸۳۹      | .               | ۹,۳۲۱,۷۸۹,۱۵۹      | ۰.۰۶٪               |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  | ۱۴۰۲/۰۶/۰۶   | -       | ۲۲۲,۵۲۵,۷۸۲,۲۲۰    | .               | ۲۲۵,۰۵۰,۸۱۲,۰۶۴    | ۱.۶۰٪               |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸  | ۱۴۰۲/۰۲/۱۸   | -       | ۱۷,۲۱۳,۰۲۷,۳۸۹     | .               | ۱۸,۳۶۳,۵۲۷,۴۷۴     | ۰.۱۳٪               |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  | ۱۴۰۲/۰۳/۱۶   | -       | ۴۶,۲۹۱,۳۸۹,۲۲۳     | .               | ۴۷,۹۶۷,۸۳۴,۵۷۳     | ۰.۳۳٪               |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷ | ۱۴۰۲/۰۸/۰۷   | -       | ۶۲۸,۳۹۷,۸۱۰,۲۵۷    | .               | ۶۵۲,۲۵۳,۳۶۲,۸۹۹    | ۴.۴۵٪               |
| مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱     | ۱۴۰۱/۱۱/۰۹   | ۱۶      | ۱۳۷,۶۲۸,۰۵۰,۶۲۵    | ۸,۶۸۵,۷۶۴,۳۸۲   | ۱۴۷,۵۵۵,۱۷۴,۷۸۲    | ۱.۰۱٪               |
| مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲      | ۱۴۰۱/۱۲/۰۷   | ۱۶      | ۹۷,۸۱۱,۸۰۶,۴۰۵     | ۴,۸۹۱,۸۱۲,۶۰۹   | ۱۰۳,۵۵۰,۸۸۹,۲۸۰    | ۰.۷۱٪               |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶ | ۱۴۰۲/۰۹/۰۶   | -       | ۸۲۳,۵۲۹,۰۳۴,۹۵۶    | .               | ۸۵۸,۱۰۹,۵۵۲,۰۶۳    | ۵.۸۶٪               |
| اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵ | ۱۴۰۲/۱۰/۲۵   | -       | ۱۲۹,۱۲۴,۷۶۴,۳۴۰    | .               | ۱۳۳,۹۲۱,۷۵۸,۶۸۷    | ۰.۹۱٪               |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲  | ۱۴۰۳/۰۵/۲۲   | -       | ۵۰۳,۹۴۱,۲۱۰,۴۰۳    | .               | ۵۲۴,۳۱۹,۶۲۸,۷۱۵    | ۳.۵۸٪               |
| اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۳۳  | ۱۴۰۳/۰۷/۲۳   | -       | ۶۷۲,۱۳۷,۰۷۷,۷۴۵    | .               | ۶۹۹,۱۲۴,۰۵۵,۵۰۷    | ۴.۷۷٪               |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱  | ۱۴۰۳/۰۸/۲۱   | -       | ۵۳۲,۰۵۶,۳۷۶,۵۳۹    | .               | ۵۵۶,۷۸۰,۱۲۹,۷۴۵    | ۳.۸۰٪               |
| اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶  | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | -       | ۲۱۲,۰۳۸,۵۴۴,۳۱۰    | .               | ۲۱۹,۱۰۸,۶۰۳,۲۹۴    | ۱.۵۰٪               |
| اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸  | ۱۴۰۳/۰۴/۱۸   | -       | ۳۲۱,۲۰۲,۰۵۹,۹۹۶    | .               | ۳۲۹,۴۳۸,۲۲۵,۴۱۹    | ۲.۳۵٪               |
| اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴  | ۱۴۰۳/۱۰/۲۴   | -       | ۳۴۶,۷۹۹,۴۵۳,۸۳۰    | .               | ۳۵۸,۳۳۷,۱۷۱,۱۰۷    | ۲.۴۵٪               |
| اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲  | ۱۴۰۳/۰۹/۱۲   | -       | ۱۸۰,۰۴۱,۷۶۱,۹۲۷    | .               | ۱۸۶,۰۰۹,۰۳۴,۵۲۹    | ۱.۲۷٪               |
| اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹  | ۱۴۰۳/۰۹/۱۹   | -       | ۹۴,۸۸۵,۸۲۲,۳۶۱     | .               | ۹۸,۶۱۷,۹۸۳,۸۰۵     | ۰.۶۷٪               |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۰  | ۱۴۰۳/۱۱/۰۱   | -       | ۱۴۴,۵۰۸,۴۵۶,۷۹۹    | .               | ۱۴۸,۸۰۹,۹۲۲,۳۷۸    | ۱.۰۲٪               |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵ | ۱۴۰۳/۱۱/۱۵   | -       | ۳۱۵,۱۰۷,۴۶۱,۹۵۴    | .               | ۳۲۷,۲۲۷,۱۰۳,۲۸۶    | ۲.۲۳٪               |
| مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶    | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶   | ۱۷      | ۸۷۶,۶۳۶,۷۷۰,۷۲۲    | ۷۳,۰۰۵,۱۶۶,۴۹۳  | ۹۴۹,۰۸۲,۸۲۰,۵۷۰    | ۶.۳۷٪               |
| گام بانک تجارت ۲۰۳              | ۱۴۰۲/۰۳/۳۰   | -       | ۶۷۷,۳۸۰,۳۳۷,۴۰۰    | .               | ۷۲۵,۱۵۵,۶۹۱,۱۶۴    | ۴.۹۵٪               |
| مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۳۰۵۰۳   | ۱۴۰۳/۰۵/۰۳   | ۱۸      | ۲,۰۸۷,۵۳۳,۰۶۵,۸۳۰  | ۱۹۴,۶۵۶,۸۱۵,۴۱۳ | ۲,۲۲۷,۹۷۶,۱۱۴,۹۹۳  | ۱۵.۲۰٪              |
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰       | ۱۴۰۲/۰۱/۳۱   | -       | ۲۴۹,۴۱۰,۳۰۸,۷۵۰    | .               | ۲۶۵,۴۲۴,۲۹۹,۸۵۳    | ۱.۸۱٪               |
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰       | ۱۴۰۲/۰۲/۳۱   | -       | ۱۹۹,۹۹۴,۲۴۲,۵۲۶    | .               | ۲۰۹,۴۴۲,۸۷۶,۶۶۲    | ۱.۴۳٪               |
| صکوک مراجعه کرازی ۵-۳ ماهه ۱۸٪  | ۱۴۰۵/۰۵/۲۲   | ۱۸      | ۹۵۰,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰    | ۳,۵۹۲,۵۵۲,۸۶۹   | ۹۰۹,۴۹۲,۸۷۲,۷۰۲    | ۶.۲۱٪               |
| گام بانک تجارت ۲۰۴              | ۱۴۰۲/۰۴/۲۸   | -       | ۱,۰۰۰,۰۱۱,۱۱۳,۰۶۰  | .               | ۱,۰۴۵,۳۴۹,۴۴۲,۴۷۳  | ۷.۱۳٪               |
| مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸   | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷   | ۱۸      | ۹۳,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۸۹۳,۵۸۶,۳۰۲   | ۹۷,۶۸۶,۴۳۳,۹۷۵     | ۰.۶۷٪               |
| گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۴     | ۱۴۰۲/۰۴/۳۱   | -       | ۶۸۳,۰۵۷,۶۱۹,۱۶۲    | .               | ۷۰۹,۱۰۱,۸۰۹,۰۶۳    | ۴.۸۴٪               |
| گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵        | ۱۴۰۲/۰۵/۳۱   | -       | ۷۰۰,۰۳۱,۰۰۹,۵۳۹    | .               | ۷۲۲,۳۷۰,۶۴۰,۳۸۶    | ۴.۹۳٪               |
|                                 |              |         | ۱۴,۰۶۵,۴۴۵,۹۹۶,۶۳۶ | ۳۰۰,۴۹۹,۴۸۹,۱۰۵ | ۱۴,۶۴۷,۵۲۶,۲۳۵,۱۹۸ | ۹۹.۹۶٪              |



۱- اوراق شرکتهای که ارزش آنها در تاریخ ترازنامه تعدیل شده است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| نام اوراق سرمایه پذیر           | ارزش تابلو هر اوراق | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر اوراق | خالص ارزش فروش تعدیل شده | دلیل تعدیل                 |
|---------------------------------|---------------------|------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱  | ۶۱۳,۳۴۰             | ۳.۲۵٪      | ۶۳۳,۲۸۲                 | ۱۴۸,۸۲۱,۳۷۰,۰۰۰          | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ | ۸۱۰,۹۵۰             | ۲.۳۸٪      | ۸۳۰,۳۳۲                 | ۴۸,۰۷۰,۴۳۲,۸۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۴۰۴۰۸   | ۹۵۰,۰۰۰             | -۱.۲۶٪     | ۹۳۸,۰۱۰                 | ۹۳۸,۰۱۰,۰۰۰              | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  | ۸۸۴,۳۴۰             | ۱.۷۹٪      | ۹۰۰,۰۲۸                 | ۴۷,۹۷۱,۴۹۲,۴۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵ | ۶۰۶,۰۰۲             | ۳.۶۶٪      | ۶۲۸,۱۷۶                 | ۳۲۷,۲۵۲,۰۵۶,۲۵۶          | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶ | ۷۹۵,۳۰۰             | ۱.۳۲٪      | ۸۰۵,۸۱۴                 | ۸۵۸,۱۷۴,۹۸۷,۹۰۶          | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱  | ۶۴۰,۹۰۰             | ۲.۸۹٪      | ۶۵۹,۴۳۳                 | ۵۵۶,۸۲۲,۵۸۷,۴۶۸          | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۳۰۸۱۶    | ۹۲۷,۵۴۰             | -۲.۴۰٪     | ۹۱۵,۰۴۶                 | ۸۶۰,۱۴۳,۲۴۰,۰۰۰          | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی چهارماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| نام اوراق سرمایه پذیر           | ارزش تابلو هر اوراق | درصد تعدیل | قیمت تعدیل شده هر اوراق | خالص ارزش فروش تعدیل شده  | دلیل تعدیل                 |
|---------------------------------|---------------------|------------|-------------------------|---------------------------|----------------------------|
| اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰  | ۶۹۰,۷۰۰             | ۲۶۹٪       | ۷۰۹,۲۸۶                 | ۳۲۹,۴۶۳,۳۴۷,۰۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۰۲۰۹۰۶-۹۸ | ۷۹۳,۵۰۰             | ۲۰۹٪       | ۸۱۷,۱۳۹                 | ۱۳۲,۰۳۹,۶۶۲,۴۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰  | ۶۲۹,۷۵۰             | ۳۳۶٪       | ۶۵۰,۸۸۶                 | ۱۸۶,۰۲۳,۲۱۸,۸۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۰۲۱۰۲۵-۹۹ | ۷۷۰,۰۱۰             | ۳۳۱٪       | ۷۹۵,۵۰۰                 | ۱۳۳,۹۳۱,۹۷۱,۰۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰  | ۶۷۵,۳۰۰             | ۲۸۶٪       | ۶۹۴,۵۲۸                 | ۵۲۴,۳۵۹,۶۱۱,۱۳۶           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش ۰۳۰۵۰۳    | ۹۹۰,۰۰۰             | -۵۰۹٪      | ۹۳۱,۰۷۸                 | ۲۰,۳۳,۴۷۴,۳۵۲,۰۰۰         | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۰۲۰۲۱۸-۹۹  | ۹۰۰,۰۰۰             | ۱۵۲٪       | ۹۱۳,۶۷۸                 | ۱۸,۳۶۴,۹۲۷,۸۰۰            | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۲     | ۸۸۷,۰۰۰             | ۱۳۹٪       | ۸۹۹,۳۵۱                 | ۲۰۹,۴۵۸,۸۴۷,۹۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰  | ۶۳۰,۰۰۰             | ۲۹۹٪       | ۶۴۸,۸۵۲                 | ۹۸,۶۲۵,۵۰۴,۰۰۰            | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۰۱۱۱۱۰-۹۹  | ۹۵۷,۳۲۰             | -۰۳۴٪      | ۹۶۰,۶۲۸                 | ۲۷۶,۷۶۶,۵۳۳,۰۸۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۰۲۰۸۰۷-۹۹ | ۸۰۹,۰۰۰             | ۱۲۹٪       | ۸۱۹,۴۶۲                 | ۶۵۲,۳۰۳,۲۰۱,۰۱۹           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰  | ۶۴۹,۰۰۰             | ۳۲۷٪       | ۶۷۰,۲۰۷                 | ۶۹۹,۱۷۷,۳۶۷,۷۸۲           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪  | ۹۹۰,۰۰۰             | -۰۱۵٪      | ۹۹۱,۴۶۳                 | ۲۱۰,۳۱۰,۱۲۳,۰۲۳           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۴    | ۸۴۱,۳۴۰             | ۲۴۵٪       | ۸۶۱,۹۸۶                 | ۷۰۹,۱۵۵,۸۸۲,۲۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰      | ۹۰۱,۳۷۰             | ۱۵۵٪       | ۹۱۵,۳۲۶                 | ۲۶۵,۴۴۴,۵۴۰,۰۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰  | ۶۶۲,۷۰۰             | ۲۷۸٪       | ۶۸۱,۱۴۸                 | ۲۱۹,۱۲۵,۳۱۱,۶۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| صکوک مراجعه کرازی ۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪ | ۱۰۰۰,۰۰۰            | -۴۶۴٪      | ۹۵۳,۶۵۲                 | ۹۰۵,۹۶۹,۴۰۰,۰۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۰۲۰۶۰۶-۹۹  | ۸۴۰,۹۸۰             | ۱۱۹٪       | ۸۵۰,۹۸۳                 | ۳۳۵,۰۶۸,۷۳۶,۰۵۶           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰  | ۶۱۴,۵۰۰             | ۳۴۷٪       | ۶۳۵,۸۴۹                 | ۳۵۸,۳۶۴,۴۹۶,۴۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸٪   | ۹۹۰,۰۰۰             | -۴۲۰٪      | ۹۴۸,۴۲۹                 | ۱۲۳,۲۹۵,۷۷۰,۰۰۰           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| مراجعه عام دولت ۷۰-ش ۰۱۱۲       | ۹۷۸,۰۵۰             | -۰۸۸٪      | ۹۸۶,۶۶۶                 | ۹۸,۶۶۶,۶۰۰,۰۰۰            | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| گام بانک تجارت ۰۲۰۳             | ۸۶۷,۰۰۰             | ۱۷۰٪       | ۸۸۱,۷۳۸                 | ۷۲۵,۲۱۰,۹۸۸,۵۰۲           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| گام بانک تجارت ۰۲۰۴             | ۸۵۰,۰۰۰             | ۲۳۱٪       | ۸۶۹,۶۰۹                 | ۱,۰۴۵,۴۲۹,۱۵۶,۴۴۷         | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
| گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵       | ۸۳۳,۵۰۰             | ۲۳۰٪       | ۸۵۱,۶۵۴                 | ۷۲۲,۴۲۵,۷۲۵,۳۴۸           | جلوگیری از نوسانات ناگهانی |
|                                 |                     |            |                         | <b>۱۳,۸۵۳,۵۲۲,۳۴۰,۳۲۳</b> |                            |





صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

**۶- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آبونمان نرم افزار صندوق و ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره مالی | مانده در پایان دوره مالی |  |
|----------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|--|
| ریال                 | ریال                    | ریال              | ریال                     |  |
| .                    | ۱,۳۵۱,۳۰۱,۴۷۶           | ۴۹۰,۳۴۶,۳۳۸       | ۸۶۰,۹۵۵,۱۳۸              | آبونمان نرم افزار صندوق                |
| .                    | ۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰             | ۲۷۵,۸۹۱,۸۹۸       | ۲۶۹,۱۰۸,۱۰۲              | ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار |
| .                    | ۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۴۷۹,۲۲۴,۰۵۰       | ۱,۷۰۰,۷۷۵,۹۵۰            | افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق  |
| .                    | ۴,۰۷۶,۳۰۱,۴۷۶           | ۱,۲۴۵,۴۶۲,۲۸۶     | ۲,۸۳۰,۸۳۹,۱۹۰            | جمع                                    |

**۷- موجودی نقد**

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ریال

۷۱۴,۲۲۰,۷۴۰

۲,۷۱۹,۳۰۶,۰۰۰

۳,۴۳۳,۵۲۶,۷۴۰

بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۱۱۱۱۱۱-۱

بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۷۰۷۴۶۹۲-۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۲

جمع



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهارماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

**۸- جاری کارگزاران**

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

| ۱۴۰۱/۰۸/۳۰               |                    |                    |                      | شرکت کارگزاری مفید |
|--------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| مانده در پایان دوره مالی | گردش بستانکار      | گردش بدهکار        | مانده در ابتدای دوره |                    |
| ریال                     | ریال               | ریال               | ریال                 |                    |
| (۳,۰۵۰,۴۳۶,۳۹۸)          | ۱۷,۷۸۴,۱۰۹,۳۰۸,۸۲۱ | ۱۷,۷۸۱,۰۵۸,۸۷۲,۴۲۳ | .                    | جمع                |
| (۳,۰۵۰,۴۳۶,۳۹۸)          | ۱۷,۷۸۴,۱۰۹,۳۰۸,۸۲۱ | ۱۷,۷۸۱,۰۵۸,۸۷۲,۴۲۳ | .                    |                    |

**۹- بدهی به ارکان صندوق**

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

| ۱۴۰۱/۰۸/۳۰            |            |
|-----------------------|------------|
| ریال                  |            |
| ۹,۲۵۳,۲۰۶,۶۸۴         | مدیر صندوق |
| ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | متولی      |
| ۱۵,۲۷۳,۴۲۲,۵۱۱        | بازارگردان |
| ۱۷۵,۵۵۰,۹۲۴           | حسابرس     |
| <u>۲۵,۴۰۲,۱۸۰,۱۱۹</u> | جمع        |

**۱۰- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۰۱/۰۸/۳۰           |                         |
|----------------------|-------------------------|
| ریال                 |                         |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ذخیره تصفیه             |
| ۲,۱۸۳,۷۵۸,۵۸۲        | آبونمان نرم افزار صندوق |
| <u>۳,۱۸۳,۷۵۸,۵۸۲</u> | جمع                     |

**۱۱- خالص دارایی ها**

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

| ۱۴۰۱/۰۸/۳۰                |                      |                            |
|---------------------------|----------------------|----------------------------|
| ریال                      | تعداد                |                            |
| ۱۴,۵۱۵,۵۱۲,۷۹۸,۰۸۷        | ۱,۳۶۱,۱۵۱,۳۹۱        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۱۰۶,۶۴۱,۴۲۷,۹۴۲           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <u>۱۴,۶۲۲,۱۵۴,۲۲۶,۰۲۹</u> | <u>۱,۳۷۱,۱۵۱,۳۹۱</u> | جمع                        |



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهارماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی چهارماه و هفده روزه منتهی به

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰     |
|---------|----------------|
|         | ریال           |
| ۱۲-۱    | ۴۱,۷۵۶,۲۰۱,۴۹۵ |
|         | ۴۱,۷۵۶,۲۰۱,۴۹۵ |

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت  
جمع

۱۲-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی چهارماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| ردیف | اوراق                           | تعداد     | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) فروش<br>ریال |
|------|---------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| ۱    | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  | ۳۰۶,۲۰۰   | ۲۵۴,۲۷۹,۱۴۸,۰۰۰   | ۲۴۶,۶۶۷,۲۷۴,۳۰۶    | ۱۵,۴۴۶,۲۲۱     | .              | ۷,۵۹۶,۴۲۷,۴۷۳           |
| ۲    | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲  | ۱۳۵,۰۰۰   | ۹۱,۷۶۸,۹۵۰,۰۰۰    | ۹۰,۰۸۲,۸۵۰,۱۰۴     | ۶,۶۱۷,۷۷۸      | .              | ۱,۶۷۹,۴۸۲,۱۱۸           |
| ۳    | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳  | ۲۶۷,۲۰۰   | ۱۷۵,۴۳۰,۱۶۰,۰۰۰   | ۱۷۲,۷۴۴,۷۴۹,۵۶۹    | ۹,۲۳۲,۱۹۲      | .              | ۲,۶۷۶,۱۷۸,۲۳۹           |
| ۴    | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱  | ۵۴,۰۰۰    | ۳۴,۹۲۶,۰۷۲,۰۰۰    | ۳۴,۰۲۰,۸۴۰,۸۵۱     | ۲,۶۶۳,۱۰۵      | .              | ۹۰۲,۵۶۸,۰۴۴             |
| ۵    | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶  | ۲۸۴,۶۰۰   | ۱۸۹,۷۶۵,۵۸۸,۰۰۰   | ۱۸۶,۰۹۷,۷۲۵,۵۹۱    | ۹,۶۸۰,۱۷۲      | .              | ۳,۶۵۸,۱۸۲,۲۳۷           |
| ۶    | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸  | ۱۰۴,۳۰۰   | ۷۲,۲۷۹,۹۴۰,۰۰۰    | ۷۰,۴۳۲,۵۷۶,۹۸۷     | ۵,۵۱۱,۳۴۳      | .              | ۱,۸۴۱,۸۵۱,۶۷۰           |
| ۷    | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴  | ۳۸۷,۷۰۰   | ۲۴۲,۰۷۹,۸۸۰,۰۰۰   | ۲۳۶,۶۸۲,۷۰۹,۳۰۰    | ۱۰,۲۶۲,۹۹۸     | .              | ۵,۳۸۶,۹۰۷,۷۰۲           |
| ۸    | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵ | ۳۹۴,۹۰۰   | ۲۴۳,۷۳۵,۲۹۴,۰۰۰   | ۲۳۸,۴۴۳,۳۹۸,۵۴۸    | ۱۱,۲۳۲,۱۶۲     | .              | ۵,۲۸۰,۶۶۳,۲۹۰           |
| ۹    | مراجعه عام دولت ۹۴-ش-۳۰۸۱۶      | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۹۴۵,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۳۲,۵۹۲,۳۰۹,۲۷۸    | ۱۳,۷۵۰,۰۰۰     | .              | ۱۲,۷۳۳,۹۴۰,۷۲۲          |
|      | جمع                             |           | ۲,۲۴۹,۶۰۵,۰۳۲,۰۰۰ | ۲,۲۰۷,۷۶۴,۴۳۴,۵۳۴  | ۸۴,۳۹۵,۹۷۱     | .              | ۴۱,۷۵۶,۲۰۱,۴۹۵          |

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به

| یادداشت | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰      |
|---------|-----------------|
|         | ریال            |
| ۱۳-۱    | ۲۸۱,۵۸۰,۷۴۹,۴۷۸ |
|         | ۲۸۱,۵۸۰,۷۴۹,۴۷۸ |

اوراق بهادار با درآمد ثابت  
جمع



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۳-۱- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| ردیف | اوراق                           | تعداد     | بهای فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) تحقق نیافته<br>ریال |
|------|---------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| ۱    | صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪  | ۲۱۲,۱۲۱   | ۲۱۰,۳۱۰,۱۳۳,۰۲۳   | ۲۱۰,۰۰۹,۸۵۲,۴۹۸    | ۱۶,۰۳۶,۱۴۷     | .              | ۲۸۴,۲۳۴,۳۷۸                    |
| ۲    | اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶ | ۵۷,۹۰۰    | ۴۸,۰۷۰,۴۳۲,۸۰۰    | ۴۶,۶۹۴,۱۱۵,۱۴۸     | ۳,۶۶۵,۳۷۱      | .              | ۱,۳۷۲,۶۵۲,۲۸۱                  |
| ۳    | اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶ | ۱۶۱,۶۰۰   | ۱۳۲,۰۴۹,۶۶۲,۴۰۰   | ۱۲۶,۱۲۹,۷۲۸,۶۴۳    | ۱۰,۰۶۸,۷۸۷     | .              | ۵,۹۰۹,۸۶۴,۹۷۰                  |
| ۴    | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹  | ۲۰۰,۰۰۰   | ۱۹۴,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۹۱,۴۰۹,۷۳۱,۲۵۰    | ۱۴,۷۹۴,۱۷۸     | .              | ۲,۵۹۷,۴۷۴,۵۷۳                  |
| ۵    | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰  | ۲۸۸,۱۱۰   | ۲۷۶,۷۶۶,۵۳۳,۰۸۰   | ۲۶۵,۹۵۵,۷۳۶,۹۸۹    | ۲۱,۱۰۳,۴۴۸     | .              | ۱۰,۷۸۹,۶۹۲,۶۴۳                 |
| ۶    | صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪  | ۱۳۰,۰۰۰   | ۱۲۳,۲۹۵,۷۷۰,۰۰۰   | ۱۲۲,۶۱۸,۳۸۱,۵۸۷    | ۹,۴۰۱,۳۰۲      | .              | ۶۶۷,۹۸۷,۱۱۱                    |
| ۷    | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵  | ۱۶۲,۲۰۰   | ۱۵۲,۰۲۱,۹۵۰,۰۰۰   | ۱۵۰,۰۷۷,۳۷۹,۵۰۴    | ۱۱,۵۹۱,۶۷۴     | .              | ۱,۹۳۲,۹۷۸,۸۲۲                  |
| ۸    | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱  | ۴۰۰       | ۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۳۳۷,۲۶۱,۷۱۰        | ۲۶,۸۴۰         | .              | ۱۴,۷۱۱,۴۵۰                     |
| ۹    | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴  | ۱۱,۳۰۰    | ۹,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰     | ۹,۳۲۳,۲۱۰,۸۳۹      | ۷۱۰,۸۴۱        | .              | (۱,۴۲۱,۶۸۰)                    |
| ۱۰   | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶  | ۲۷۶,۳۳۲   | ۲۳۵,۰۶۸,۷۳۶,۰۵۶   | ۲۲۲,۵۲۵,۷۸۲,۲۲۰    | ۱۷,۹۲۳,۹۹۱     | .              | ۱۲,۵۲۵,۰۲۹,۸۴۵                 |
| ۱۱   | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸  | ۲۰,۱۰۰    | ۱۸,۳۶۴,۹۲۷,۸۰۰    | ۱۷,۲۱۳,۰۲۷,۳۸۹     | ۱,۴۰۰,۳۳۶      | .              | ۱,۱۵۰,۵۰۰,۰۸۵                  |
| ۱۲   | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶  | ۵۳,۳۰۰    | ۴۷,۹۷۱,۴۹۲,۴۰۰    | ۴۶,۲۹۱,۳۸۹,۴۲۳     | ۳,۶۵۷,۸۲۶      | .              | ۱,۶۷۶,۴۴۵,۱۵۱                  |
| ۱۳   | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷ | ۷۹۶,۰۱۳   | ۶۵۲,۳۰۳,۲۰۱,۰۱۹   | ۶۲۸,۳۹۷,۸۱۰,۲۵۷    | ۴۹,۷۳۸,۱۱۹     | .              | ۲۳,۸۵۵,۶۵۲,۶۴۳                 |
| ۱۴   | مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱     | ۱۴۰,۰۰۰   | ۱۳۸,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۷,۶۲۸,۰۵۰,۶۲۵    | ۱۰,۵۸۹,۶۰۰     | .              | ۱,۲۴۱,۳۵۹,۷۷۵                  |
| ۱۵   | مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۱۱۲      | ۱۰۰,۰۰۰   | ۹۸,۶۶۶,۶۰۰,۰۰۰    | ۹۷,۸۱۱,۸۰۶,۴۰۵     | ۷,۵۲۳,۳۲۸      | .              | ۸۴۷,۲۷۰,۲۶۷                    |
| ۱۶   | اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶ | ۱,۰۶۴,۹۷۹ | ۸۵۸,۱۷۴,۹۸۷,۹۰۶   | ۸۲۳,۵۲۹,۰۳۴,۹۵۶    | ۶۵,۴۳۵,۸۴۳     | .              | ۳۴,۵۸۰,۵۱۷,۱۰۷                 |
| ۱۷   | اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵ | ۱۶۸,۳۶۲   | ۱۳۳,۹۳۱,۹۷۱,۰۰۰   | ۱۲۹,۱۲۴,۷۶۴,۳۴۰    | ۱۰,۳۱۲,۳۱۳     | .              | ۴,۷۹۶,۹۹۴,۳۴۷                  |
| ۱۸   | اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۰-۳۰۵۲۲  | ۷۵۴,۹۸۷   | ۵۲۴,۳۵۹,۶۱۱,۱۳۶   | ۵۰۳,۹۴۱,۲۱۰,۴۰۳    | ۳۹,۹۸۲,۴۲۰     | .              | ۲۰,۳۷۸,۴۱۸,۳۱۳                 |
| ۱۹   | اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳  | ۱,۰۴۳,۲۲۶ | ۶۹۹,۱۷۷,۳۶۷,۷۸۲   | ۶۷۲,۱۳۷,۰۷۷,۷۴۵    | ۵۳,۳۱۲,۲۷۴     | .              | ۲۶,۹۸۶,۹۷۷,۷۶۳                 |
| ۲۰   | اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱  | ۸۴۴,۳۹۶   | ۵۵۶,۸۲۲,۵۸۷,۴۶۸   | ۵۳۲,۰۵۶,۳۷۶,۵۳۹    | ۴۲,۴۵۷,۷۲۲     | .              | ۲۴,۷۲۳,۷۵۳,۲۰۷                 |
| ۲۱   | اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶  | ۳۲۱,۷۰۰   | ۲۱۹,۱۲۵,۳۱۱,۶۰۰   | ۲۱۲,۰۳۸,۵۴۴,۳۱۰    | ۱۶,۷۰۸,۳۰۵     | .              | ۷,۰۷۰,۰۵۸,۹۸۵                  |
| ۲۲   | اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸  | ۴۶۴,۵۰۰   | ۳۲۹,۶۴۳,۳۴۷,۰۰۰   | ۳۲۱,۲۰۲,۰۵۹,۹۹۶    | ۲۵,۱۲۱,۵۸۰     | .              | ۸,۳۳۶,۱۶۵,۴۲۴                  |
| ۲۳   | اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴  | ۵۶۳,۶۰۰   | ۳۵۸,۳۶۴,۴۹۶,۴۰۰   | ۳۴۶,۷۹۹,۴۵۳,۸۳۰    | ۲۷,۳۲۵,۲۹۳     | .              | ۱۱,۵۲۷,۷۱۷,۲۷۷                 |
| ۲۴   | اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲  | ۲۸۵,۸۰۰   | ۱۸۶,۰۳۳,۲۱۸,۸۰۰   | ۱۸۰,۰۰۴۱,۷۶۱,۹۲۷   | ۱۴,۱۸۴,۲۷۰     | .              | ۵,۹۶۷,۲۷۲,۶۰۳                  |
| ۲۵   | اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹  | ۱۵۲,۰۰۰   | ۹۸,۶۲۵,۵۰۴,۰۰۰    | ۹۴,۸۸۵,۸۲۲,۳۶۱     | ۷,۵۲۰,۱۹۵      | .              | ۳,۷۳۲,۱۶۱,۴۴۴                  |
| ۲۶   | اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱  | ۲۳۵,۰۰۰   | ۱۴۸,۸۲۱,۲۷۰,۰۰۰   | ۱۴۴,۵۰۸,۴۵۶,۷۹۹    | ۱۱,۳۴۷,۶۲۲     | .              | ۴,۳۰۱,۴۶۵,۵۷۹                  |
| ۲۷   | اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵ | ۵۲۰,۹۵۶   | ۳۲۷,۲۵۲,۰۵۶,۲۵۶   | ۳۱۵,۱۰۷,۴۶۱,۹۵۴    | ۲۴,۹۵۲,۹۶۹     | .              | ۱۲,۱۱۹,۶۴۱,۳۳۳                 |



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| ردیف | اوراق                            | تعداد     | بهای فروش<br>ریال  | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود (زیان) تحقق نیافته<br>ریال |
|------|----------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| ۲۸   | مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶     | ۹۴۰,۰۰۰   | ۸۶۰,۱۴۳,۲۴۰,۰۰۰    | ۸۷۶,۶۳۶,۷۷۰,۷۲۲    | ۶۵,۵۸۵,۹۲۲     | .              | (۱۶,۵۵۹,۱۱۶,۶۴۴)               |
| ۲۹   | گام بانک تجارت ۰۲۰۳              | ۸۲۲,۴۷۹   | ۷۲۵,۲۱۰,۹۸۸,۵۰۲    | ۶۷۷,۳۸۰,۳۲۷,۴۰۰    | ۵۵,۲۹۷,۳۳۸     | .              | ۴۷,۷۷۵,۳۶۳,۷۶۴                 |
| ۳۰   | مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۳۰۵۰۳    | ۲,۱۸۴,۰۰۰ | ۲,۰۳۳,۴۷۴,۳۵۲,۰۰۰  | ۲,۰۸۷,۵۳۴,۰۶۵,۸۳۰  | ۱۵۵,۰۵۲,۴۱۹    | .              | (۵۴,۲۱۴,۷۶۶,۲۴۹)               |
| ۳۱   | گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۱      | ۲۹۰,۰۰۰   | ۲۶۵,۴۴۴,۵۴۰,۰۰۰    | ۲۴۹,۴۱۰,۳۰۸,۷۵۰    | ۲۰,۲۴۰,۱۴۶     | .              | ۱۶,۰۱۳,۹۹۱,۱۰۴                 |
| ۳۲   | گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۲      | ۲۳۲,۹۰۰   | ۲۰۹,۴۵۸,۸۴۷,۹۰۰    | ۱۹۹,۹۹۴,۲۴۲,۵۲۶    | ۱۵,۹۷۱,۲۳۷     | .              | ۹,۴۴۸,۶۳۴,۱۳۷                  |
| ۳۳   | صکوک مرابحه کرازی ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪ | ۹۵۰,۰۰۰   | ۹۰۵,۹۶۹,۴۰۰,۰۰۰    | ۹۵۰,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰    | ۶۹,۰۸۰,۱۶۷     | .              | (۴۴,۱۱۰,۹۳۰,۱۶۷)               |
| ۳۴   | گام بانک تجارت ۰۲۰۴              | ۱,۲۰۲,۱۸۳ | ۱,۰۴۵,۴۲۹,۱۵۶,۴۴۷  | ۱,۰۰۰,۰۱۱,۱۱۳,۰۶۰  | ۷۹,۷۱۳,۹۷۳     | .              | ۴۵,۳۳۸,۳۲۹,۴۱۴                 |
| ۳۵   | مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۴۰۴۰۸    | ۱۰۰,۰۰۰   | ۹۳,۸۰۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۹۳,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۷,۱۵۲,۳۲۶      | .              | ۲۰۹,۸۴۷,۶۷۴                    |
| ۳۶   | گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۴     | ۸۲۲,۷۰۰   | ۷۰۹,۱۵۵,۸۱۲,۲۰۰    | ۶۸۳,۰۵۷,۶۱۹,۱۶۲    | ۵۴,۰۷۳,۱۳۶     | .              | ۲۶,۰۴۴,۱۸۹,۹۰۲                 |
| ۳۷   | گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵        | ۸۴۸,۲۶۲   | ۷۲۲,۴۲۵,۷۲۵,۳۴۸    | ۷۰۰,۰۳۱,۰۰۹,۵۳۹    | ۵۵,۰۸۴,۹۶۲     | .              | ۲۲,۳۳۹,۶۳۰,۸۴۷                 |
|      | جمع                              |           | ۱۴,۳۴۸,۱۲۰,۷۹۰,۳۲۳ | ۱۴,۰۶۵,۴۴۵,۹۹۶,۶۳۶ | ۱,۰۹۴,۰۴۴,۲۱۰  | .              | ۲۸۱,۵۸۰,۷۴۹,۴۷۸                |



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱**

**۱۴- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

**دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به**

| یادداشت          | ۱۴۰۱/۰۸/۳۰      |
|------------------|-----------------|
|                  | ریال            |
| سود اوراق مشارکت | ۲۹۷,۹۰۵,۶۷۷,۷۹۷ |
| سود سپرده        | ۹,۲۴۹,۷۷۰       |
| جمع              | ۲۹۷,۹۱۴,۹۲۷,۵۶۷ |

۱۴-۱- سود اوراق مشارکت:

**دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰**

| تاریخ انتشار | تاریخ سررسید | مبلغ اسمی | نرخ سود | سود             | هزینه تنزیل | سود خالص        |                                 |
|--------------|--------------|-----------|---------|-----------------|-------------|-----------------|---------------------------------|
|              |              | ریال      | درصد    | ریال            | ریال        | ریال            |                                 |
| ۱۴۰۰/۰۹/۱۶   | ۱۴۰۳/۰۸/۱۶   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷      | ۵۴,۲۱۲,۱۶۱,۳۸۸  | .           | ۵۴,۲۱۲,۱۶۱,۳۸۸  | مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶    |
| ۱۴۰۱/۰۳/۰۳   | ۱۴۰۳/۰۵/۰۳   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۱۳۲,۹۳۱,۵۹۰,۲۰۸ | .           | ۱۳۲,۹۳۱,۵۹۰,۲۰۸ | مرابحه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۳۰۵۰۳   |
| ۱۴۰۱/۰۵/۲۲   | ۱۴۰۵/۰۵/۲۲   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۸۷,۹۷۷,۲۴۶,۰۰۴  | .           | ۸۷,۹۷۷,۲۴۶,۰۰۴  | صکوک مرابحه کرازی ۵۰۵-۳ماهه ۱۸% |
| ۱۴۰۱/۰۶/۰۸   | ۱۴۰۴/۰۴/۰۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۳,۵۷۷,۴۱۳,۶۹۹   | .           | ۳,۵۷۷,۴۱۳,۶۹۹   | مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸  |
| ۱۳۹۸/۱۲/۱۴   | ۱۴۰۲/۱۲/۱۴   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱      | ۱۰,۵۶۹,۳۶۳,۶۸۹  | .           | ۱۰,۵۶۹,۳۶۳,۶۸۹  | صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۳ماهه ۲۱%  |
| ۱۳۹۹/۰۷/۱۳   | ۱۴۰۳/۰۷/۱۳   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸      | ۵,۸۳۶,۰۶۹,۷۰۷   | .           | ۵,۸۳۶,۰۶۹,۷۰۷   | صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ماهه ۱۸%   |
| ۱۳۹۹/۱۰/۰۹   | ۱۴۰۱/۱۱/۰۹   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶      | ۱,۶۵۱,۰۲۴,۶۵۶   | .           | ۱,۶۵۱,۰۲۴,۶۵۶   | مرابحه عام دولتی ۶۴-ش.خ.۰۱۱۱    |
| ۱۳۹۹/۱۱/۰۷   | ۱۴۰۱/۱۲/۰۷   | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶      | ۱,۱۵۰,۸۰۸,۴۴۶   | .           | ۱,۱۵۰,۸۰۸,۴۴۶   | مرابحه عام دولت ۷۰-ش.خ.۰۱۱۲     |
|              |              |           |         | ۲۹۷,۹۰۵,۶۷۷,۷۹۷ | .           | ۲۹۷,۹۰۵,۶۷۷,۷۹۷ | جمع                             |

**دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰**

۱۴-۲- سود سپرده

| تاریخ سرمایه‌گذاری | تاریخ سررسید | نرخ سود | سود خالص  |
|--------------------|--------------|---------|-----------|
|                    |              | درصد    | ریال      |
| ۱۴۰۱/۰۳/۰۲         | کوتاه مدت    | ۸       | ۹,۲۴۹,۷۷۰ |
|                    |              |         | ۹,۲۴۹,۷۷۰ |

سود سپرده بانک پاسارگاد: هفت تیر: ۱-۱۶۱۱۱۱۱۱-۸۱۰۰-۲۰۷



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱

۱۵- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ریال

۵۱۶,۰۰۰

۵۱۶,۰۰۰

سایر

جمع

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ریال

۹,۲۵۳,۲۰۶,۶۸۴

۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵,۲۷۳,۴۲۲,۵۱۱

۱۷۵,۵۵۰,۹۲۴

۲۵,۴۰۲,۱۸۰,۱۱۹

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

ریال

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۷۵,۸۹۱,۸۹۸

۱,۳۲۲,۸۰۳,۴۴۴

۴۷۹,۲۲۴,۰۵۰

۸۷۹,۰۰۰

۳,۰۷۸,۷۹۸,۳۹۲

هزینه تصفیه

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق

هزینه کارمزد بانکی

جمع



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱**

۱۸- تعدیلات

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| ریال                   |  |
|------------------------|--|
| ۳۷۲,۴۵۳,۴۰۰,۰۰۰        | تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  |
| (۵۴,۵۸۴,۵۰۰,۰۰۰)       | تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| <b>۳۱۷,۸۶۸,۹۰۰,۰۰۰</b> | <b>جمع</b>                                 |

۱۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیهها، هیچگونه تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت وجود ندارد.

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

دوره مالی چهار ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

| نام   | نوع وابستگی            | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک    |
|---|------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------|
| شرکت سیدگردان مفید                          | مدیر صندوق             | سهام ممتاز               | ۹,۹۰۰,۰۰۰                  | ۰.۷۳%        |
|   |                        | سهام عادی                | .                          | ۰.۰۰%        |
| مشاور سرمایه گذاری ایده مفید                | سهامدار ممتاز          | سهام ممتاز               | ۱۰۰,۰۰۰                    | ۰.۰۱%        |
|   |                        | سهام عادی                | .                          | ۰.۰۰%        |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید | بازارگردانی صندوق عادی | سهام عادی                | ۱۰۹,۴۱۵,۵۱۵                | ۷.۹۸%        |
| حسن اکرامی                                  | مدیر سرمایه گذاری      | سهام عادی                | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰%        |
| منصور نخعی                                  | مدیر سرمایه گذاری      | سهام عادی                | ۵۰,۰۰۰                     | ۰.۰۰%        |
| وحید برجی                                   | مدیر سرمایه گذاری      | سهام عادی                | ۵۶,۰۰۰                     | ۰.۰۰%        |
|   |                        |                          | <b>۱۱۹,۵۷۱,۵۱۵</b>         | <b>۸.۷۳%</b> |

۲۱- 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                          | کارگزار صندوق    | خرید و فروش اوراق بهادار  | ۱۸,۵۲۲,۷۳۱,۰۶۷,۳۰۴ | (۳,۰۵۰,۴۳۶,۳۹۸)        |
| شرکت سید گردان مفید                         | مدیر صندوق       | کارمزد ارکان (مدیر)       | ۹,۲۵۳,۲۰۶,۶۸۴      | (۹,۲۵۳,۲۰۶,۶۸۴)        |
| موسسه حسابرسی رازدار                        | متولی صندوق      | کارمزد ارکان (متولی)      | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | (۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)          |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید | بازارگردان صندوق | کارمزد ارکان (بازارگردان) | ۱۵,۲۷۳,۴۲۲,۵۱۱     | (۱۵,۲۷۳,۴۲۲,۵۱۱)       |
| موسسه حسابرسی بیات رایان                    | حسابرس صندوق     | کارمزد ارکان (حسابرس)     | ۱۷۵,۵۵۰,۹۲۴        | (۱۷۵,۵۵۰,۹۲۴)          |

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

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

