

صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورتهای مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

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.

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

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- 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. (در برخی از روزها وجه با تأخیر پرداخت شده است)

۶-۲- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع درتارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱. (تاریخ آگهی ۱۴۰۱/۰۷/۱۰ می باشد)

۶-۳- مفاد ردیف ۴-۱ بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، با موضوع حد نصاب ترکیب دارایی های صندوق سرمایه گذاری در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق.

۶-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، مبنی بر محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها.

۷- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ در خصوص انتشار صورت وضعیت پرتفوی ماهانه صندوق برای دوره یک ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال و تارنمای صندوق. (به علت نداشتن توکن)

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 موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که در صورت مشاهده 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 گرفت. در این ارتباط این مؤسسه به مورد با اهمیتی 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



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: ۱۷ تیر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

ابوالقاسم مرآتی
کد عضویت ۸۰۰۷۱۸



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ

۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق ثابت آوند مفید مربوط به دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ 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
۱۰-۲۴	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 میباشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۶ به تاییدارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء
سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۵۳۸۹۳

نماینده
هادی مهری

شخص حقوقی
شرکت سبد گردان مفید

ارکان صندوق
مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رازدار

متولی صندوق

محمود محمد زاده



تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،
نیش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
		ریال
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۱۷,۹۶۳,۴۶۵,۸۰۸,۷۵۶
سایر داراییها	۶	۱,۹۲۹,۶۶۷,۱۵۴
موجودی نقد	۷	۳۰۲,۵۶۴,۶۹۰,۳۰۴
جمع دارایی‌ها		۱۸,۲۶۷,۹۶۰,۱۶۶,۲۱۴
بدهی ها		
جاری کارگزاران	۸	۲۹۵,۷۰۱,۹۲۴,۹۵۴
بدهی به ارکان صندوق	۹	۵۴,۶۳۱,۷۷۹,۷۳۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۰	۵,۳۱۵,۲۳۱,۵۷۲
جمع بدهی‌ها		۳۵۵,۶۴۸,۹۳۶,۲۶۰
خالص دارایی‌ها	۱۱	۱۷,۹۱۲,۳۱۱,۲۲۹,۹۵۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۱,۵۱۰,۰۵۲,۱۳۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۱,۸۶۲

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۱۳۲۹
(حسابداران رسمی)

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۱۳۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال		سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۴۵۴,۰۳۷,۷۷۷,۱۶۲	۱۲	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۴۰۹,۳۸۴,۳۶۸,۶۰۴	۱۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۶۵,۷۸۵,۸۶۸,۱۶۹	۱۴	سایر درآمدها
۵۱۶,۰۰۰	۱۵	جمع درآمدها
۲,۴۲۹,۲۰۸,۵۲۹,۹۳۵		
		هزینه‌ها:
۸۳,۹۷۲,۵۴۷,۹۳۸	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۸,۰۸۸,۵۳۹,۰۴۳	۱۷	سایر هزینه‌ها
۹۲,۰۶۱,۰۸۶,۹۸۱		جمع هزینه‌ها
۲,۳۳۷,۱۴۷,۴۴۲,۹۵۴		سودخالص

۱۷.۲۷٪

۱۳.۰۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین

سرمایه گذاری

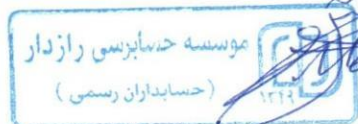
سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

خالص داراییهای پایان دوره



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



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

گردش خالص دارائیه‌ها

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص دارائیه‌ها

دوره مالی ده ماه و هفده روزه

یادداشت

منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۳,۵۲۶,۶۷۶,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۶۶۷,۶۱۵
(۸,۴۲۶,۱۵۴,۸۱۰,۰۰۰)	(۸۴۲,۶۱۵,۴۸۱)
۲,۳۳۷,۱۴۷,۴۴۲,۹۵۴	-
۴۷۴,۶۴۲,۴۴۷,۰۰۰	-
۱۷,۹۱۲,۳۱۱,۲۲۹,۹۵۴	۱,۵۱۰,۰۵۲,۱۳۴

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود خالص دوره

تعدیلات

۱۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۱۳۱۷۷۴۵ 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. با توجه 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.

۱-۲- 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک 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 توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان 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 رایان 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، شماره ۲۲ طبقه دوم

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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

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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 تأسیس 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 استهلاك مخارج تأسیس 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 درحساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	صفر ریال
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	صفر ریال

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

کارمزد مدیر	سالانه یک درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/ 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 ۱۰ درصد (۰/۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ 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	در جدول بند ۸-۳ امید نامه صندوق، مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان هزینه ثابت سالانه نرم افزار تعیین و هزینه‌های متغیر به شرح ذیل می‌باشد: ۱- سالانه ۰.۰۰۰۲۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق تا سقف ۳۰ هزار میلیارد ریال. ۲- سالانه ۰.۰۰۰۱۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۳۰ هزار تا ۵۰ هزار میلیارد ریال. ۳- سالانه ۰.۰۰۰۰۵٪ از متوسط خالص ارزش دارایی‌های صندوق از ۵۰ هزار میلیارد ریال به بالا.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
هزینه سپرده گذاری واحد های 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 رنجه بندی اعتباری دارای مجوز فعالیت از سازمان بورس و اوراق بهادار با تایید مجمع برای دوره ۳۶۵ روزه مبلغ ۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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. باقی‌مانده 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.

۴-۹- دوره گزارشگری

با توجه به تاریخ تاسیس صندوق در مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۵ و مدت فعالیت ۱۰ ماه و ۱۷ روزه بوده و لذا صورت خالص داراییها سود و زیان و گردش خالص داراییها فاقد اقدام مقایسه ای در دوره مشابه به سال قبل می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق با درآمد ثابت اجاره تابان لوتوس ۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱۸٪	۱۴۶,۰۱۸,۳۱۲,۸۱۲	۶,۴۷۷,۷۶۸,۴۹۳	۱۵۲,۴۷۶,۶۳۵,۲۳۰	۰.۸۳٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۱۶۱,۹۴۴,۷۰۹,۳۲۲	.	۱۸۲,۴۱۹,۴۷۷,۴۵۴	۱.۰۰٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱۷٪	۹,۵۵۷,۱۷۸,۶۷۴	۲۹۰,۵۴۹,۲۰۲	۹,۹۹۴,۴۷۹,۲۲۰	۰.۰۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۴۰۲/۰۷/۰۴	۰٪	۹,۳۲۳,۲۱۰,۸۳۹	.	۱۰,۴۰۶,۵۰۶,۴۴۳	۰.۰۶٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۵-ش.خ ۲۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱۷٪	۹,۴۸۶,۴۲۳,۲۸۳	۱۷,۰۷۲,۳۹۴	۹,۶۲۳,۱۳۹,۸۷۵	۰.۰۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	۰٪	۱۰,۲۴۸,۳۷۵,۱۴۴	.	۱۱,۶۷۵,۰۹۱,۷۰۶	۰.۰۶٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	۰٪	۹۸,۶۸۴,۸۶۶	.	۱۱۲,۸۹۱,۳۹۱	۰.۰۰٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۶۹-ش.خ ۳۱۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱۸٪	۸,۹۷۰,۱۸۳,۹۲۲	۶۲۴,۵۱۹,۴۸۹	۹,۷۲۷,۹۸۵,۲۹۶	۰.۰۵٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۷۱-ش.خ ۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱۸٪	۱۷,۸۲۵,۰۰۹,۰۴۸	۱,۰۷۵,۹۴۰,۹۹۱	۱۹,۲۴۳,۴۹۵,۶۰۹	۰.۱۱٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۷۲-ش.خ ۳۱۱	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱۸٪	۸,۹۴۱,۲۸۱,۷۲۰	۵۱۲,۸۴۹,۶۱۷	۹,۵۹۰,۷۵۷,۳۷۳	۰.۰۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	۰٪	۸۸۷,۰۹۸,۸۲۶,۹۹۴	.	۱,۰۲۰,۶۰۳,۵۴۸,۳۰۵	۵.۵۹٪
اوراق با درآمد ثابت صکوک منفعت نفت ۰۳۱۲-۶ماهه ۱۸/۵٪	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱۹٪	۷۰۲,۹۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۶,۷۴۳,۱۷۷,۷۶۴	۷۰۲,۲۵۰,۷۸۷,۶۷۱	۳.۸۴٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	۰٪	۶۰۲,۶۲۳,۸۰۸,۱۷۷	.	۶۸۳,۱۳۱,۲۵۱,۸۳۰	۳.۷۴٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۸۷-ش.خ ۳۰۳۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱۷٪	۴,۶۰۳,۲۰۰,۹۶۶	۴۱۱,۴۱۳,۱۹۷	۵,۰۶۸,۴۴۸,۰۷۱	۰.۰۳٪



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	۰٪	۴۸۶,۰۳۳,۳۸۴,۳۲۶	.	۵۶۰,۳۲۸,۴۳۷,۸۷۳	۳۰۰۷٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	۰٪	۲۵۷,۱۸۲,۶۱۸,۶۹۶	.	۲۹۸,۴۷۰,۶۹۴,۸۰۹	۱۶۳٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۹۲,۸۰۷,۹۹۹,۱۹۶	.	۱۰۳,۰۵۶,۸۸۸,۵۱۳	۰۵۶٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۰٪	۱۰۰,۸۳۵,۵۳۲,۷۳۰	.	۱۱۱,۷۳۹,۴۷۹,۲۱۵	۰۶۱٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	۰٪	۴۴۹,۶۲۵,۰۷۵,۵۳۷	.	۵۱۵,۹۸۳,۷۸۳,۳۸۰	۲۸۲٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	۰٪	۲۱۳,۰۱۶,۱۹۲,۹۹۷	.	۲۳۶,۴۶۸,۲۱۷,۹۲۳	۱۲۹٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۱۴۰۳/۰۹/۱۹	۰٪	۱۱۲,۸۶۱,۱۴۹,۸۵۹	.	۱۲۵,۲۷۹,۴۰۶,۷۱۶	۰۶۹٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۰۱	۰٪	۲۴۴,۵۳۴,۵۰۵,۱۴۲	.	۲۷۰,۶۵۲,۳۲۱,۱۸۶	۱۴۸٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۵	۰٪	۴۱۸,۶۴۰,۹۸۰,۱۹۴	.	۴۸۰,۶۴۳,۱۳۳,۰۳۰	۲۶۳٪
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶-۰۰	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱۷٪	۸۰۲,۰۲۹,۳۸۵,۹۸۰	۶۵,۵۹۱,۰۶۱,۱۸۸	۸۹۲,۳۸۸,۷۷۳,۰۵۵	۴۸۸٪
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ ۰۲۱۱۲۷-۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱۶٪	۳۷۲,۲۲۳,۰۷۶,۳۲۵	۱۵,۸۳۷,۳۹۳,۹۴۹	۳۹۲,۳۹۳,۸۷۹,۳۲۷	۲۰۱۵٪
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳-۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۸٪	۲۹۴,۹۳۳,۷۷۴,۲۴۰	۲۵,۹۸۰,۹۶۱,۲۴۶	۳۱۹,۱۹۲,۰۸۷,۱۹۲	۱۰۷۵٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک تجارت ۲۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۰٪	۶۷۷,۳۸۰,۳۲۷,۴۰۰	.	۸۰۸,۲۴۵,۶۴۱,۰۰۹	۴۴۲٪
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ ۰۲۰۶۲۴-۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۲۴	۱۸٪	۲۹,۳۶۷,۷۳۹,۱۱۷	۲,۲۹۴,۸۶۶,۸۴۹	۳۱,۶۵۸,۱۲۷,۷۲۹	۰۰۱۷٪



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
		درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق با درآمد ثابت صکوک مربحه کرازی ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۱۸٪	۹۵۰,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۴۳,۱۹۷,۷۳۵	۹۱۹,۱۴۷,۳۶۵,۷۲۱	۵۰۳٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک تجارت ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۰	۱,۲۱۳,۹۵۰,۷۴۶,۲۷۹	۰	۱,۳۸۳,۸۰۵,۵۳۵,۳۲۶	۷۵۸٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۰۴۰۴۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱۸٪	۷۳,۳۶۹,۸۵۶,۰۰۰	۳,۰۴۹,۶۳۰,۷۷۱	۷۷,۶۸۴,۰۳۲,۲۶۳	۰۴۳٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰٪	۶۸۳,۰۵۷,۶۱۹,۱۶۲	۰	۷۹۰,۷۲۴,۵۷۲,۶۳۶	۴۳۳٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰٪	۳۶,۴۹۵,۹۸۲,۶۰۶	۰	۳۵,۹۱۷,۲۶۱,۱۰۰	۰۲۰٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۰٪	۷۱۸,۷۹۱,۶۵۲,۴۱۹	۰	۸۲۴,۲۵۶,۶۷۱,۵۷۹	۴۵۱٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰٪	۱۳۳,۶۲۶,۹۲۹,۷۸۵	۰	۱۴۳,۴۶۴,۰۶۰,۰۳۱	۰۷۹٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک تجارت ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	۰٪	۵۹,۹۸۳,۰۲۱,۷۹۳	۰	۶۰,۷۹۹,۰۹۳,۷۱۵	۰۳۳٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۲۶۵,۵۳۴,۹۹۹,۱۶۸	۰	۲۸۶,۶۲۳,۱۹۰,۲۴۶	۱۵۷٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰٪	۱۹۰,۸۳۷,۰۵۷,۲۶۲	۰	۱۹۹,۲۳۶,۷۷۹,۰۳۷	۱۰۹٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۸۶۸,۱۸۰,۰۰۲,۸۷۸	۰	۹۵۰,۱۳۳,۸۸۵,۳۵۹	۵۲۰٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۰٪	۱,۹۱۶,۲۷۰,۵۴۰,۶۴۱	۰	۲,۰۷۹,۵۳۴,۳۰۷,۴۴۸	۱۱۳۸٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک صادرات ایران ۲۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰٪	۲۹,۹۸۱,۴۷۵,۱۵۰	۰	۲۹,۹۷۶,۹۰۳,۳۲۶	۰۱۶٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبارمولد رفاه ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۹۳۱,۱۱۶,۱۵۸,۳۲۱	۰	۹۹۵,۱۸۹,۲۶۶,۰۲۳	۵۴۵٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۰٪	۹۱,۷۷۰,۸۱۷,۶۳۰	۰	۹۶,۳۹۳,۳۴۹,۴۴۶	۰۵۳٪
اوراق با درآمد ثابت گواهی اعتبارمولد صنعت ۲۰۹۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰٪	۲۰۲,۶۴۲,۲۵۴,۴۵۴	۰	۲۰۴,۷۱۴,۸۲۴,۳۰۴	۱۰۱۲٪
اوراق با درآمد ثابت مربحه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱۸٪	۴,۲۱۳,۶۲۱,۲۶۲	۱۵۸,۱۰۵,۷۲۷	۴,۵۷۰,۶۱۹,۲۴۷	۰۰۳٪
اوراق با درآمد ثابت گام بانک ملت ۲۱۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰٪	۹۰۰,۰۱۱,۷۴۹,۲۲۴	۰	۹۰۸,۴۶۸,۷۲۵,۵۱۸	۴۹۷٪
			۱۶,۴۰۰,۹۷۲,۹۳۱,۵۴۰	۱۵۳,۱۰۸,۵۰۸,۶۱۲	۱۷,۹۶۳,۴۶۵,۸۰۸,۷۵۶	۹۸.۳۳٪



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۵-۱- اوراق شرکت‌های که ارزش آنها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تعدیل شده به شرح ذیل است:

نام اوراق سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
اجاره تابان لوتوس ۱۴۰۲۱۲۰۶	۹۶۱,۱۰۰	-۱.۹۹٪	۹۴۲,۰۰۰	۱۴۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۶۹-ش.خ.۳۱۰	۹۷۵,۰۰۰	-۶.۶۲٪	۹۱۰,۴۱۶	۹,۱۰۴,۱۶۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۴۰۴۰۸	۹۴۳,۶۰۰	۰.۸۹٪	۹۵۲,۰۴۲	۷۴,۶۴۰,۰۹۲,۸۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۱۰۶-ش.خ.۲۰۶۲۴	۹۸۰,۰۰۰	-۰.۱۳٪	۹۷۸,۸۵۰	۲۹,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۸۹۱,۵۰۰	۰.۰۸٪	۸۹۲,۲۱۳	۹۵۰,۲۰۶,۳۳۸,۵۹۳	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵-۰۰	۶۷۳,۳۰۰	۳.۵۹٪	۶۹۷,۴۹۱	۴۸۰,۶۷۹,۷۸۴,۸۶۴	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۱۰۰-ش.خ.۲۱۱۲۷	۹۷۱,۲۲۰	-۳.۰۶٪	۹۴۱,۴۶۳	۳۷۶,۵۸۵,۲۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۷۲-ش.خ.۳۱۱	۸۸۶,۰۱۰	۲.۴۷٪	۹۰۷,۸۶۰	۹,۰۷۸,۶۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۲۰۹	۹۶۰,۰۰۰	۰.۰۷٪	۹۶۰,۶۸۰	۹,۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۸۸۷,۴۹۰	۰.۹۱٪	۸۹۵,۵۷۹	۱,۰۲۰,۶۸۱,۳۷۵,۲۶۱	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰	۷۱۰,۰۰۰	۳.۱۳٪	۷۳۲,۱۹۹	۲۹۸,۴۹۳,۴۵۴,۹۳۵	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
صکوک منفعت نفت ۳۱۲-۰۳ ماهه ۱۸/۵٪	۹۸۰,۰۰۰	-۸.۷۰٪	۸۹۴,۷۸۰	۶۷۵,۵۵۹,۱۲۱,۲۹۱	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶	۹۵۳,۳۳۰	۰.۸۵٪	۹۶۱,۴۶۶	۸۲۶,۸۶۰,۷۶۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳۰۳	۹۹۹,۷۷۰	-۱.۰۵٪	۹۸۹,۲۵۰	۲۹۳,۲۳۳,۴۸۵,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۸۶۲,۵۰۰	۱.۸۱٪	۸۷۸,۱۳۶	۶۸۳,۱۸۳,۳۴۴,۵۶۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۸۷۸,۰۰۰	-۰.۳۴٪	۸۷۵,۰۵۴	۲۸۶,۶۴۵,۰۴۶,۹۳۲	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۴	۹۴۰,۰۰۰	-۰.۹۱٪	۹۳۱,۴۷۸	۴,۶۵۷,۳۹۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گام بانک ملت ۲۱۱	۸۱۲,۴۴۲	۰.۹۵٪	۸۲۰,۱۴۹	۹۰۸,۵۳۸,۰۰۱,۵۴۱	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۳۰۷۲۳-۰۰	۷۲۵,۰۰۰	۲.۶۴٪	۷۴۴,۱۵۹	۵۶۰,۳۷۱,۱۶۶,۱۷۵	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۴	۹۵۶,۴۵۰	۰.۵۰٪	۹۶۱,۲۰۷	۷۹۰,۷۸۴,۸۶۹,۹۸۳	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
صکوک مرابحه کرازی ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱,۰۱۰,۰۰۰	-۴.۶۳٪	۹۶۳,۳۴۱	۹۱۵,۱۷۳,۹۵۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰	۶۸۲,۶۰۰	۳.۴۳٪	۷۰۶,۰۱۱	۵۱۶,۰۲۳,۱۳۰,۱۴۵	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۷۱-ش.خ.۳۱۱	۸۸۶,۷۲۰	۲.۴۵٪	۹۰۸,۴۴۷	۱۸,۱۶۸,۹۴۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مرابحه عام دولت ۵-ش.خ.۲۰۷	۹۷۹,۸۴۰	-۰.۹۶٪	۹۷۰,۴۶۷	۹,۷۰۴,۶۷۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گام بانک تجارت ۲۰۳	۹۶۸,۵۰۶	۱.۴۷٪	۹۸۲,۷۶۹	۸۰۸,۳۰۷,۲۷۴,۴۳۹	جلوگیری از نوسانات ناگهانی



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

نام اوراق سرمایه پذیر	ارزش تابلو هر اوراق	درصد تعدیل	قیمت تعدیل شده هر اوراق	خالص ارزش فروش تعدیل شده	دلیل تعدیل
گواهی اعتبارمولد رفاه ۰۲۰۸	۸۷۷,۳۰۰	-۰.۹۲٪	۸۶۹,۲۲۷	۹۹۵,۲۶۵,۱۵۴,۹۹۲	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ ۰۴۰۶۲۳	۹۱۳,۵۰۰	-۳.۳۹٪	۸۸۲,۵۷۰	۴,۴۱۲,۸۵۰,۰۰۰	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گام بانک تجارت ۰۲۰۴	۹۵۸,۴۸۰	۰.۳۰٪	۹۶۱,۳۲۸	۱,۳۸۳,۹۱۱,۰۵۸,۵۴۴	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۸۹۶,۶۶۰	۰.۳۶٪	۸۹۹,۹۲۸	۲,۰۷۹,۶۹۲,۸۸۴,۰۳۱	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۹۳۶,۲۵۰	۱.۱۸٪	۹۴۷,۳۲۵	۸۲۴,۳۱۹,۵۲۵,۹۴۳	جلوگیری از نوسانات ناگهانی
				۱۵,۹۸۹,۲۶۳,۹۳۰,۰۲۸	



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۶- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آونمان نرم افزار صندوق و سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
آونمان نرم افزار صندوق	۳,۶۱۳,۴۲۴,۷۶۴	(۱,۷۳۵,۵۵۲,۴۹۰)	۱,۸۷۷,۸۷۲,۲۷۴
سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۲۰۵,۱۲۰)	۵۱,۷۹۴,۸۸۰
مخارج عضویت در کانون ها	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	.
افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
	۶,۵۹۸,۴۲۴,۷۶۴	(۴,۶۶۸,۷۵۷,۶۱۰)	۱,۹۲۹,۶۶۷,۱۵۴

۷- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰-۱۶۱۱۱۱۱۱-۱	ریال
بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۲	۱۰,۱۵۴,۱۶۴
جمع	۳۰۲,۵۵۴,۵۳۶,۱۴۰
	۳۰۲,۵۶۴,۶۹۰,۳۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۸- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۴,۶۳۰,۲۶۱,۸۵۶,۹۲۸	(۳۴,۹۲۵,۹۶۳,۷۸۱,۸۸۲)	(۲۹۵,۷۰۱,۹۲۴,۹۵۴)
۰	۳۴,۶۳۰,۲۶۱,۸۵۶,۹۲۸	(۳۴,۹۲۵,۹۶۳,۷۸۱,۸۸۲)	(۲۹۵,۷۰۱,۹۲۴,۹۵۴)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

مدیر صندوق	ریال
متولی	۱۱,۰۵۳,۵۳۰,۵۹۷
بازارگردان	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس	۴۲,۱۶۷,۸۰۰,۰۶۱
جمع	۲۶,۰۴۹,۰۷۶
	۵۴,۶۳۱,۷۷۹,۷۳۴

۱۰- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ذخیره تصفیه	ریال
آبونمان نرم افزار صندوق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۴,۳۱۵,۲۳۱,۵۷۲
	۵,۳۱۵,۲۳۱,۵۷۲

۱۱- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تعداد	ریال	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۰۰,۰۵۲,۱۳۴	۱۷,۷۹۳,۶۹۰,۷۴۷,۷۴۳	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۲۰,۴۸۲,۲۱۱	جمع
۱,۵۱۰,۰۵۲,۱۳۴	۱۷,۹۱۲,۳۱۱,۲۲۹,۹۵۴	



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال
۱۲-۱	۴۵۴,۰۳۷,۷۷۷,۱۶۲
	۴۵۴,۰۳۷,۷۷۷,۱۶۲

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 ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ ماهه ۲۱٪	۶۸۸,۶۷۱	۶۶۸,۱۴۸,۶۰۴,۲۰۰	۶۶۷,۲۱۹,۱۵۸,۰۲۹	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	.	۹۱۸,۱۹۶,۱۷۱
۲	صکوک اجاره فارس ۱۴۷-۳ ماهه ۱۸٪	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۱۸,۳۸۱,۵۸۷	۷,۵۷۰,۷۸۰	.	(۳۶۰,۹۵۲,۳۶۷)
۳	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۸-۲۰۸۰۶	۱۲۹,۲۰۰	۱۱۵,۷۸۳,۶۳۴,۰۰۰	۱۰۵,۹۳۱,۷۸۴,۶۶۷	۸,۸۲۸,۴۸۶	.	۹,۸۴۳,۰۲۰,۸۴۷
۴	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۴۰۹,۷۳۱,۲۵۰	.	.	۸,۵۹۰,۲۶۸,۷۵۰
۵	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۷۳۳,۱۳۷	۷۳۳,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۱,۳۱۵,۳۲۶,۱۶۵	.	.	۳۱,۸۲۱,۶۷۳,۸۳۵
۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۱,۴۳۴,۶۲۹	۱,۴۱۴,۳۲۹,۰۵۹,۱۵۰	۱,۳۷۴,۴۷۸,۸۱۶,۸۸۸	۶۱,۷۳۵,۵۹۸	.	۳۹,۷۸۸,۵۰۶,۶۶۴
۷	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۹-۲۰۳۲۱	۴۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۲۶۱,۷۱۰	۲۸,۲۱۲	.	۳۲,۷۱۰,۰۷۸
۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۶۳۶,۵۳۲	۵۵۴,۱۲۲,۰۷۵,۹۸۰	۵۱۹,۲۱۱,۲۳۸,۱۱۸	۳۴,۹۹۶,۹۸۹	.	۳۴,۸۷۵,۸۴۰,۸۷۳
۹	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	۷۵,۰۰۰	۷۳,۹۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۷۳,۵۸۸,۵۶۱,۷۹۶	۵,۶۳۶,۴۶۳	.	۳۲۶,۶۵۱,۷۴۱
۱۰	مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ ۲۰۵۰۳	۲,۱۸۴,۰۰۰	۲,۰۵۴,۱۳۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۵۳۴,۰۶۵,۸۳۰	۱۵۶,۶۲۷,۵۴۶	.	(۳۳,۵۵۷,۷۹۳,۳۷۶)
۱۱	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ ۲۰۴۰۸	۲۱۶,۰۰۰	۱۹,۹۵۱,۰۹۰,۰۰۰	۲۰,۲۱۴,۱۴۴,۰۰۰	۱,۵۲۱,۲۶۶	.	(۲۶۴,۵۷۵,۲۶۶)
۱۲	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۱	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۴۱۰,۳۰۸,۷۵۰	.	.	۴۰,۵۸۹,۶۹۱,۲۵۰
۱۳	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۲	۲۸۷,۹۰۰	۲۸۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۱,۵۸۸,۷۲۶,۲۸۳	.	.	۳۶,۳۱۱,۲۷۳,۷۱۷
۱۴	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۱	۳۰۵,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۱۸,۵۴۱,۲۲۹	.	.	۴,۹۸۱,۴۵۸,۷۷۱
۱۵	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۱۱۱	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹,۴۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۶۲۸,۰۵۰,۶۲۵	۸,۱۰۶,۸۸۷	.	۱,۷۸۴,۲۴۲,۴۸۸
۱۶	مراجعه عام دولتی ۶۵-ش.خ ۲۱۰	۵,۰۰۰	۴,۸۸۲,۸۵۰,۰۰۰	۴,۷۳۷,۴۶۱,۲۰۲	۳۷۲,۳۱۶	.	۱۴۵,۰۱۶,۴۸۲
۱۷	مراجعه عام دولتی ۷۰-ش.خ ۱۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۸۱۱,۸۰۶,۴۰۵	.	.	۲,۱۸۸,۱۹۳,۵۹۵
۱۸	مراجعه عام دولتی ۸۶-ش.خ ۲۰۴۰۴	۱۰۰,۰۰۰	۹۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۶۰,۷۶۷,۳۱۲	۶,۸۰۳,۱۲۵	.	۱,۱۳۲,۴۲۹,۵۶۳



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	اوراق	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۲,۲۰۷,۰۰۶,۹۳۳	۰	۱۹,۳۹۹,۰۵۷	۱,۰۰۷,۱۹۹,۶۴۰,۲۰	۱,۰۱۹,۳۴۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۱۹	مربحه عام دولت ۹۴ ش-خ ۳۰۸۱۶		۱۹
۱۰۲,۶۰۸,۵۹۷	۰	۳۷۴,۶۴۱	۴,۸۱۰,۳۶۶,۷۶۲	۴,۹۱۳,۳۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۰	مربحه عام دولت ۱۰۱ ش-خ ۲۰۷۱۱		۲۰
۳۶,۷۰۲,۶۷۸,۵۳۷	۰	۱۳,۶۰۰,۶۰۳	۳۴۸,۲۰۹,۶۳۳,۱۹۰	۳۴۸,۹۲۵,۹۱۲,۳۳۰	۵۵۲,۰۳۹	۲۱	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۳۰۸۲۱		۲۱
۲۲,۳۳۷,۷۳۹,۰۵۱	۰	۳۳,۳۳۰,۱۷۲	۳۶۷,۵۰۴,۵۰۷,۳۳۷	۳۸۹,۷۶۵,۶۶۶,۴۶۰	۵۵۸,۶۱۴	۲۲	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۳۰۶۲۶		۲۲
۱۴,۱۰۹,۷۵۹,۵۰۶	۰	۱۵,۸۵۱,۲۸۳	۳۱۲,۵۴۴,۸۲۹,۲۱۱	۳۲۶,۶۷۰,۴۴۰,۰۰۰	۴۵۴,۳۰۰	۲۳	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۳۰۴۱۸		۲۳
۵,۳۸۶,۹۰۷,۷۰۲	۰	۱۰,۳۶۲,۹۹۸	۲۲۶,۶۸۲,۷۰۹,۳۰۰	۲۴۲,۰۷۹,۸۸۰,۰۰۰	۳۸۷,۷۰۰	۲۴	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۳۱۰۳۴		۲۴
۵,۲۸۰,۶۶۳,۳۹۰	۰	۱۱,۳۳۲,۱۶۲	۲۳۸,۴۴۳,۳۹۸,۵۴۸	۲۴۳,۷۳۵,۲۹۴,۰۰۰	۳۹۴,۹۰۰	۲۵	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۳۱۱۱۵		۲۵
۱۰۹,۸۲۰,۶۴۳	۰	۲,۳۴۴,۰۳۷	۲۹,۳۱۷,۹۳۵,۳۲۰	۲۹,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶	مربحه عام دولت ۴ ش-خ ۴۰۶		۲۶
۲,۵۲۱,۶۵۷,۷۲۹	۰	۱,۵۰۴,۸۸۲	۱۷,۲۱۳,۰۲۷,۳۸۹	۱۹,۷۳۶,۱۹۰,۰۰۰	۲۰,۱۰۰	۲۷	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۲۰۲۱۸		۲۷
۳,۹۵۷,۴۴۵,۴۵۶	۰	۳,۰۵۰,۲۶۵	۳۶,۰۴۳,۰۱۴,۲۷۹	۴۰,۰۰۳,۵۱۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۰	۲۸	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۲۰۳۱۶		۲۸
۷۱,۰۵۴,۶۱۰,۴۸۷	۰	۴۳,۴۶۵,۳۷۳	۶۳۰,۱۵۲,۶۰۶,۷۰۰	۷۰۱,۲۵۰,۶۸۲,۵۶۰	۷۹۸,۱۸۸	۲۹	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۲۰۸۰۷		۲۹
۷,۳۱۲,۴۹۳,۴۹۷	۰	۴,۵۷۵,۹۶۲	۵۲,۶۹۵,۸۵۵,۵۴۱	۶۰,۰۱۲,۶۵۵,۰۰۰	۶۷,۷۰۰	۳۰	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۲۰۹۰۶		۳۰
۶۴۰,۷۱,۷۱۸,۶۵۴	۰	۲۸,۰۲۳,۴۲۸	۶۵۲,۵۷۳,۵۰۹,۵۲۸	۷۱۶,۶۷۳,۲۵۱,۶۱۰	۹۷۵,۸۸۷	۳۱	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۳۰۵۲۲		۳۱
۲۹,۸۳۶,۸۲۳,۲۷۴	۰	۲۵,۴۸۰,۰۴۴	۴۲۵,۴۹۹,۲۰۰,۶۸۲	۴۵۵,۳۶۱,۵۰۴,۰۰۰	۶۵۸,۸۰۰	۳۲	استاذخانه-م-یودجه ۱۰۰۰ ۳۰۷۲۳		۳۲
۴۵۴,۰۳۷,۷۷۷,۱۶۲	۰	۵۰۵,۹۷۳,۵۷۵	۱۱,۳۶۰,۵۰۴,۱۵۹,۵۵۳	۱۱,۸۱۵,۰۴۷,۹۰۹,۲۹۰					

۱۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به

یادداشت ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ریال

۱۴۰۹,۳۸۴,۳۶۸,۶۰۴	۱۳-۱	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۴۰۹,۳۸۴,۳۶۸,۶۰۴		جمع



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره تابان لوتوس ۱۴۰۲۱۲۰۶	۱۵۵,۰۰۰	۱۴۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۰۱۸,۳۱۲,۸۱۲	۱۱,۱۳۳,۲۶۳	.	(۱۹,۴۴۶,۰۷۵)
۲	اسنادخزانه-م ۲۱ بودجه ۹۸-۲۰۹۰۶	۲۰۶,۲۰۰	۱۸۲,۴۳۳,۳۸۸,۰۰۰	۱۶۱,۹۴۴,۷۰۹,۳۲۲	۱۳,۹۱۰,۵۴۶	.	۲۰,۴۷۴,۷۶۸,۱۳۲
۳	مراجعه عام دولت-ش-خ ۵-۲۰۷	۱۰,۰۰۰	۹,۷۰۴,۶۷۰,۰۰۰	۹,۵۵۷,۱۷۸,۶۷۴	۷۳۹,۹۸۱	.	۱۴۶,۷۵۱,۳۴۵
۴	اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۹۹-۲۰۷۰۴	۱۱,۳۰۰	۱۰,۴۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۲۳,۲۱۰,۸۳۹	۷۹۳,۵۵۷	.	۱,۰۸۳,۲۹۵,۶۰۴
۵	مراجعه عام دولت-ش-خ ۵-۲۰۹	۱۰,۰۰۰	۹,۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۹,۴۸۶,۴۲۳,۲۸۲	۷۳۲,۵۱۹	.	۱۱۹,۶۴۴,۱۹۹
۶	اسنادخزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۱,۸۰۰	۱۱,۶۷۵,۹۸۲,۰۰۰	۱۰,۲۴۸,۳۷۵,۱۴۴	۸۹۰,۲۹۴	.	۱,۴۲۶,۷۱۶,۵۶۲
۷	اسنادخزانه-م ۱۰ بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۱۲۵	۱۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۸۴,۸۶۶	۸۶۰۹	.	۱۴,۲۰۶,۵۲۵
۸	مراجعه عام دولت-ش-خ ۶۹-۳۱۰	۱۰,۰۰۰	۹,۱۰۴,۱۶۰,۰۰۰	۸,۹۷۰,۱۸۳,۹۲۲	۶۹۴,۱۹۲	.	۱۳۳,۲۸۱,۸۸۶
۹	مراجعه عام دولت-ش-خ ۷۱-۳۱۱	۲۰,۰۰۰	۱۸,۱۶۸,۹۴۰,۰۰۰	۱۷,۸۲۵,۰۰۹,۰۴۸	۱,۳۸۵,۳۸۲	.	۳۴۲,۵۴۵,۵۷۰
۱۰	مراجعه عام دولت-ش-خ ۷۲-۳۱۱	۱۰,۰۰۰	۹,۰۷۸,۶۰۰,۰۰۰	۸,۹۴۱,۲۸۱,۷۲۰	۶۹۲,۲۴۳	.	۱۳۶,۶۲۶,۰۳۷
۱۱	اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱,۱۳۹,۶۸۹	۱,۰۲۰,۶۸۱,۳۷۵,۲۶۱	۸۸۷,۰۹۸,۸۲۶,۹۹۴	۷۷,۸۲۶,۹۵۵	.	۱۳۳,۵۰۴,۷۲۱,۳۱۲
۱۲	صکوک منفعت نفت ۳۱۲-۳۱۲-ص ماهه ۱۸/۵٪	۷۵۵,۰۰۰	۶۷۵,۵۵۹,۱۲۱,۲۹۱	۷۰۲,۹۱۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۱,۵۱۱,۳۸۳	.	(۲۷,۴۰۸,۶۴۰,۰۹۲)
۱۳	اسنادخزانه-م ۱۴ بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	۷۷۷,۹۹۳	۶۸۳,۱۸۳,۳۴۴,۵۶۰	۶۰۲,۶۲۳,۸۰۸,۱۷۷	۵۲,۰۹۲,۷۳۰	.	۸۰,۵۰۷,۴۴۳,۶۵۳
۱۴	مراجعه عام دولت-ش-خ ۸۷-۳۰۳۰۴	۵,۰۰۰	۴,۶۵۷,۳۹۰,۰۰۰	۴,۶۰۳,۲۰۰,۹۶۶	۳۵۵,۱۲۶	.	۵۳,۸۳۳,۹۰۸
۱۵	اسنادخزانه-م عبودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۷۵۳,۰۲۶	۵۶۰,۳۷۱,۱۶۶,۱۷۵	۴۸۶,۰۳۳,۳۸۴,۳۲۷	۴۲,۷۲۸,۳۰۱	.	۷۴,۲۹۵,۰۵۳,۵۴۷
۱۶	اسنادخزانه-م ۱ بودجه ۰۰-۳۰۸۲۱	۴۰۷,۶۶۷	۲۹۸,۴۹۳,۴۵۴,۹۳۵	۲۵۷,۱۸۲,۶۱۸,۶۹۶	۲۲,۷۶۰,۱۲۶	.	۴۱,۲۸۸,۰۷۶,۱۱۳
۱۷	اسنادخزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	۱۴۰,۱۸۶	۱۰۳,۰۶۴,۷۴۷,۲۰۰	۹۲,۸۰۷,۹۹۹,۱۹۶	۷,۸۵۸,۶۸۷	.	۱۰,۲۴۸,۸۱۹,۳۱۷
۱۸	اسنادخزانه-م ۳ بودجه ۰۰-۳۰۴۱۸	۱۴۵,۶۰۰	۱۱۱,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۲۵,۵۳۲,۷۳۰	۸,۵۲۰,۷۸۵	.	۱۰,۹۰۳,۹۴۶,۴۸۵
۱۹	اسنادخزانه-م ۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴	۷۳۰,۹۰۰	۵۱۶,۰۲۳,۱۳۰,۱۴۵	۴۴۹,۶۲۵,۰۷۵,۵۳۷	۳۹,۳۴۶,۷۶۴	.	۶۶,۳۵۸,۷۰۷,۸۴۴
۲۰	اسنادخزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۳۳۷,۵۰۰	۲۳۶,۴۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۱۳,۰۱۶,۱۹۲,۹۹۷	۱۸,۰۳۲,۰۷۷	.	۲۳,۴۵۲,۰۲۴,۹۲۶
۲۱	اسنادخزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۱۷۹,۶۰۰	۱۲۵,۲۸۸,۹۶۰,۰۰۰	۱۱۲,۸۶۱,۱۴۹,۸۵۹	۹,۵۵۳,۲۸۳	.	۱۲,۴۱۸,۲۵۶,۸۵۸
۲۲	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۰-۳۱۱۰۱	۳۹۸,۴۰۰	۲۷۰,۶۷۲,۹۶۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۳۴,۵۰۵,۱۴۲	۲۰,۶۳۸,۱۱۳	.	۲۶,۱۱۷,۸۱۶,۰۴۵
۲۳	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	۶۸۹,۱۵۶	۴۸۰,۶۷۹,۷۸۴,۸۶۴	۴۱۸,۶۴۰,۹۸۰,۱۹۳	۳۶,۶۵۱,۸۳۴	.	۶۲,۰۰۲,۱۵۲,۸۳۷
۲۴	مراجعه عام دولت-ش-خ ۹۴-۳۰۸۱۶	۸۶۰,۰۰۰	۸۲۶,۸۶۰,۷۶۰,۰۰۰	۸۰۲,۰۲۹,۳۸۵,۹۸۰	۶۳,۰۴۸,۱۳۳	.	۲۴,۷۶۸,۳۲۵,۸۸۷
۲۵	مراجعه عام دولت-ش-خ ۱۰۰-۲۱۱۲۷	۴۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۵۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۲۲۳,۰۷۶,۳۲۴	۲۸,۷۱۴,۶۲۲	.	۴,۳۳۳,۴۰۹,۰۵۴
۲۶	مراجعه عام دولت-ش-خ ۱۰۴-۲۰۳۰۳	۲۹۶,۴۲۰	۲۹۳,۲۳۳,۴۸۵,۰۰۰	۲۹۴,۹۳۳,۷۷۴,۲۴۰	۲۲,۳۵۹,۰۵۳	.	(۱,۷۲۲,۶۴۸,۲۹۳)



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷	گام بانک تجارت ۰۲۰۳	۸۲۲,۴۷۹	۸۰۸,۳۰۷,۲۷۴,۴۳۹	۶۷۷,۳۸۰,۳۲۷,۴۰۰	۶۱,۶۳۳,۴۳۰	.	۱۳۰,۸۶۵,۳۱۳,۶۰۹
۲۸	مراجعه عام دولت ۱۰۶-ش.خ.۲۰۶۲۴	۳۰,۰۰۰	۲۹,۳۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۶۷,۷۳۹,۱۱۷	۲,۲۳۹,۱۱۹	.	(۴,۴۷۸,۲۳۶)
۲۹	صکوک مراجعه کرازی ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۹۵۰,۰۰۰	۹۱۵,۱۷۳,۹۵۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۶۹,۷۸۲,۰۱۴	.	(۳۴,۹۰۷,۰۸۲,۰۱۴)
۳۰	گام بانک تجارت ۰۲۰۴	۱,۴۳۹,۵۸۳	۱,۳۸۳,۹۱۱,۰۵۸,۵۴۴	۱,۲۱۳,۹۵۰,۷۴۶,۲۷۹	۱۰۵,۵۲۳,۲۱۸	.	۱۶۹,۸۵۴,۷۸۹,۰۴۷
۳۱	مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۰۴۰۴۰۸	۷۸,۴۰۰	۷۴,۶۴۰,۰۹۲,۸۰۰	۷۳,۳۶۹,۸۵۶,۰۰۰	۵,۶۹۱,۳۰۷	.	۱,۲۶۴,۵۴۵,۴۹۳
۳۲	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۴	۸۲۲,۷۰۰	۷۹۰,۷۸۴,۸۶۹,۹۸۳	۶۸۳,۰۵۷,۶۱۹,۱۶۲	۶۰,۲۹۷,۳۴۶	.	۱۰۷,۶۶۶,۹۵۳,۴۷۵
۳۳	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۳	۴۰,۰۰۰	۳۵,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۹۵,۹۸۲,۶۰۶	۲,۷۳۸,۹۰۰	.	(۵۷۸,۷۲۱,۵۰۶)
۳۴	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۸۷۰,۱۵۵	۸۲۴,۳۱۹,۵۲۵,۹۴۳	۷۱۸,۷۹۱,۶۵۲,۴۱۸	۶۲,۸۵۴,۳۶۴	.	۱۰۵,۴۶۵,۰۱۹,۱۶۱
۳۵	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۶۲۶,۹۲۹,۷۸۵	۱۰,۹۳۹,۹۶۹	.	۹,۸۳۷,۱۳۰,۲۴۶
۳۶	گام بانک تجارت ۰۲۰۶	۶۶,۲۳۵	۶۰,۸۰۳,۷۳۰,۰۰۰	۵۹,۹۸۳,۰۲۱,۷۹۳	۴,۶۳۶,۲۸۴	.	۸۱۶,۰۷۱,۹۲۳
۳۷	گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۸	۳۲۷,۵۷۴	۲۸۶,۶۴۵,۰۴۶,۹۳۲	۲۶۵,۵۳۴,۹۹۹,۱۶۸	۲۱,۸۵۶,۶۸۵	.	۲۱,۰۸۱,۱۹۱,۰۷۹
۳۸	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	۲۱۶,۶۹۶	۱۹۹,۲۵۱,۹۷۲,۰۰۰	۱۹۰,۸۳۷,۰۵۷,۲۶۲	۱۵,۱۹۲,۹۶۳	.	۸,۳۹۹,۷۲۱,۷۷۵
۳۹	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	۱,۰۶۵,۰۰۰	۹۵۰,۲۰۶,۳۳۸,۵۹۳	۸۶۸,۱۸۰,۰۰۲,۸۷۹	۷۲,۴۵۳,۲۳۳	.	۸۱,۹۵۳,۸۱۲,۴۸۱
۴۰	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۲,۳۱۰,۹۵۴	۲,۰۷۹,۶۹۲,۸۸۴,۰۳۱	۱,۹۱۶,۲۷۰,۵۴۰,۶۴۲	۱۵۸,۵۷۶,۵۸۲	.	۱۶۳,۲۶۳,۷۶۶,۸۰۷
۴۱	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۶	۳۲,۹۶۳	۲۹,۹۷۹,۱۸۹,۲۴۰	۲۹,۹۸۱,۴۷۵,۱۵۰	۲,۲۸۵,۹۱۳	.	(۴,۵۷۱,۸۲۳)
۴۲	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۱,۱۴۵,۰۰۰	۹۹۵,۲۶۵,۱۵۴,۹۹۲	۹۳۱,۱۱۶,۱۵۸,۳۲۱	۷۵,۸۸۸,۹۶۸	.	۶۴,۰۷۳,۱۰۷,۷۰۳
۴۳	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	۱۱۰,۰۰۰	۹۶,۴۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۹۱,۷۷۰,۸۱۷,۶۳۰	۷,۳۵۰,۵۵۳	.	۴,۶۲۲,۵۳۱,۸۱۷
۴۴	گواهی اعتبار مولد صنعت ۰۲۰۹۳۰	۲۴۰,۵۰۰	۲۰۴,۷۳۰,۴۳۵,۰۰۰	۲۰۲,۶۴۲,۲۵۴,۴۵۴	۱۵,۶۱۰,۶۹۶	.	۲,۰۷۲,۵۶۹,۸۵۰
۴۵	مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۰۴۰۶۲۳	۵,۰۰۰	۴,۴۱۲,۸۵۰,۰۰۰	۴,۲۱۳,۶۲۱,۲۸۳	۳۳۶,۴۸۰	.	۱۹۸,۸۹۲,۲۳۷
۴۶	گام بانک ملت ۰۲۱۱	۱,۱۰۷,۷۷۲	۹۰۸,۵۳۸,۰۰۱,۵۴۱	۹۰۰,۰۱۱,۷۴۹,۲۲۴	۶۹,۲۷۶,۰۲۳	.	۸,۴۵۶,۹۷۶,۲۹۴
			۱۷,۸۱۱,۷۱۵,۴۴۳,۴۶۹	۱۶,۴۰۰,۹۷۲,۹۳۱,۵۶۰	۱,۳۵۸,۱۴۳,۳۰۵	.	۱,۴۰۹,۳۸۴,۳۶۸,۶۰۴



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 ده ماه و هفده روزه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	ریال
۱۴-۱	۵۶۵,۷۶۲,۹۰۱,۶۹۷
۱۴-۲	۲۲,۹۶۶,۴۷۲
	<u>۵۶۵,۷۸۵,۸۶۸,۱۶۹</u>

سود اوراق مشارکت
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
جمع

۱-۱۴- سود اوراق مشارکت:

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۱۲/۱۷	۱۴۰۳/۱۲/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۵٪	۳۰,۲۶۰,۸۰۳,۸۶۵	۰	۳۰,۲۶۰,۸۰۳,۸۶۵
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۳/۰۳/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۶۷,۲۱۱,۷۱۳	۰	۶۷,۲۱۱,۷۱۳
۱۴۰۰/۰۳/۰۴	۱۴۰۲/۰۴/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱,۵۱۳,۷۸۹,۹۵۴	۰	۱,۵۱۳,۷۸۹,۹۵۴
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۲۷,۸۶۰,۸۳۸,۴۸۷	۰	۱۲۷,۸۶۰,۸۳۸,۴۸۷
۱۴۰۰/۱۲/۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۳۴,۳۳۲,۶۳۰	۰	۳۴,۳۳۲,۶۳۰
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۴۹۶,۹۱۱,۷۶۲	۰	۴,۴۹۶,۹۱۱,۷۶۲
۱۴۰۱/۰۳/۰۳	۱۴۰۳/۰۵/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۷,۳۶۴,۸۳۲,۷۱۲	۰	۱۴۷,۳۶۴,۸۳۲,۷۱۲
۱۴۰۱/۰۵/۲۲	۱۴۰۵/۰۵/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۷۲,۷۵۶,۶۵۷,۹۹۲	۰	۱۷۲,۷۵۶,۶۵۷,۹۹۲
۱۴۰۱/۰۶/۰۸	۱۴۰۴/۰۴/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۰,۷۸۲,۸۵۶,۲۶۱	۰	۱۰,۷۸۲,۸۵۶,۲۶۱
۱۴۰۱/۱۲/۲۳	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۶۱,۷۷۶,۴۲۱	۰	۶۱,۷۷۶,۴۲۱
۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۳,۴۸۳,۷۲۷,۲۳۲	۰	۳,۴۸۳,۷۲۷,۲۳۲
۱۳۹۸/۱۲/۰۶	۱۴۰۲/۱۲/۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۸,۶۸۵,۱۳۶,۴۴۷	۰	۸,۶۸۵,۱۳۶,۴۴۷
۱۳۹۸/۱۲/۱۴	۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳۱,۶۹۴,۳۵۸,۴۳۸	۰	۳۱,۶۹۴,۳۵۸,۴۳۸
۱۳۹۹/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳,۷۹۷,۳۷۳	۰	۱۳,۷۹۷,۳۷۳

صکوک منفعت نفت ۳۱۲-۰۳-۶ماهه ۱۸/۵٪
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ.۳۰۳۰۴
مراجعه عام دولت ۸۶-ش.خ.۲۰۴۰۴
مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶
مراجعه عام دولت ۱۰۱-ش.خ.۲۰۷۱۱
مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ.۲۰۳۰۳
مراجعه عام دولت ۱۰۵-ش.خ.۳۰۵۰۳
صکوک مراجعه کرازای ۵۰۵-۳ماهه ۱۸٪
مراجعه عام دولت ۱۱۲-ش.خ.۴۰۴۰۸
مراجعه عام دولت ۱۲۷-ش.خ.۴۰۶۲۳
مراجعه عام دولت ۱۰۰-ش.خ.۲۱۱۲۷
اجاره تابان لوتوس ۱۴۰۲۱۲۰۶
صکوک اجاره معادن ۲۱۲-۶ماهه ۲۱٪
مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۲۰۶



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

تاریخ انتشار	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹/۰۷/۱۳	۱۴۰۳/۰۷/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۵,۳۵۱,۱۶۶,۵۲۶	.	۱۵,۳۵۱,۱۶۶,۵۲۶
۱۳۹۹/۰۶/۲۵	۱۴۰۲/۰۷/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳۳۹,۶۸۷,۱۸۱	.	۳۳۹,۶۸۷,۱۸۱
۱۳۹۹/۰۸/۲۷	۱۴۰۲/۰۹/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۶۱,۸۲۵,۸۲۶	.	۱۶۱,۸۲۵,۸۲۶
۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۴,۷۴۲,۹۴۱,۱۴۳	.	۴,۷۴۲,۹۴۱,۱۴۳
۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۹,۲۶۰,۰۶۲	.	۱۹,۲۶۰,۰۶۲
۱۳۹۹/۱۰/۲۱	۱۴۰۳/۱۰/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۶,۵۲۷,۲۶۹	.	۱۳۶,۵۲۷,۲۶۹
۱۳۹۹/۱۱/۰۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۵,۵۵۲,۱۴۶,۵۲۱	.	۵,۵۵۲,۱۴۶,۵۲۱
۱۳۹۹/۱۱/۰۸	۱۴۰۳/۱۱/۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۴۸,۷۷۰,۱۳۴	.	۲۴۸,۷۷۰,۱۳۴
۱۳۹۹/۱۱/۱۳	۱۴۰۳/۱۱/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۳,۵۴۵,۷۴۸	.	۱۳۳,۵۴۵,۷۴۸
				۵۶۵,۷۶۲,۹۰۱,۶۹۷	.	۵۶۵,۷۶۲,۹۰۱,۶۹۷

صکوک اجاره فارس ۱۴۷ - ۳ ماهه ۱۸٪

مراجعه عام دولت ۵ - ش.خ ۰۲۰۷

مراجعه عام دولت ۵ - ش.خ ۰۲۰۹

مراجعه عام دولتی ۶۴ - ش.خ ۰۱۱۱

مراجعه عام دولتی ۶۵ - ش.خ ۰۲۱۰

مراجعه عام دولت ۶۹ - ش.خ ۰۳۱۰

مراجعه عام دولت ۷۰ - ش.خ ۰۱۱۲

مراجعه عام دولت ۷۱ - ش.خ ۰۳۱۱

مراجعه عام دولت ۷۲ - ش.خ ۰۳۱۱

جمع

۱۴-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی:

<u>دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱</u>			
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص
		درصد	ریال
۱۴۰۱/۰۳/۰۲	کوتاه مدت	۸	۱۴,۱۸۶,۰۷۹
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۸	۸,۷۸۰,۳۹۳
			۲۲,۹۶۶,۴۷۲

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

بانک خاورمیانه : ظفر : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۵- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ریال

۵۱۶,۰۰۰

۵۱۶,۰۰۰

سایر

جمع

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ریال

۲۶,۱۲۲,۶۶۷,۶۱۷

۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۵,۹۱۳,۸۸۰,۳۲۱

۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰

۸۳,۹۷۲,۵۴۷,۹۳۸

مدیر صندوق

متولی

بازارگردان

حسابرس

جمع

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ریال

۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸,۲۰۵,۱۲۰

۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰

۴,۱۵۱,۳۹۴,۶۱۳

۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰

۳,۹۳۹,۳۱۰

۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۸,۰۸۱,۵۳۹,۰۴۳

هزینه تصفیه

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه آبونمان

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه کارمزد بانکی

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

جمع



صندوق سرمایه گذاری ثابت آوند مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

۱۸- تعدیلات

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به

۱۴۰۲/۰۲/۳۱

ریال	
۱,۳۹۹,۳۱۹,۲۶۶,۰۰۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۹۲۴,۶۷۶,۸۱۹,۰۰۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۷۴,۶۴۲,۴۴۷,۰۰۰	جمع

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 ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰,۰۰۰	۰.۶۶%
		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	۵۰,۸۰۶,۷۲۶	۳.۳۶%
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	۵۰,۰۰۰	۰.۰۰%
			۶۰,۹۵۶,۷۲۶	۴.۰۴%

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

دوره مالی ده ماه و هفده روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۹,۵۵۶,۲۲۵,۶۳۸,۸۱۰	(۲۹۵,۷۰۱,۹۲۴,۹۵۴)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۲۶,۱۲۲,۶۶۷,۶۱۷	(۱۱,۰۵۳,۵۳۰,۵۹۷)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مفید	بازارگردان صندوق	کارمزد ارکان (بازارگردان)	۵۵,۹۱۳,۸۸۰,۳۲۱	(۴۲,۱۶۷,۸۰۰,۰۶۱)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶۰,۴۴۹,۰۷۶)

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

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

