

## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان

۴

. صورت گردش خالص دارائی ها

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۵

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی بیات رایان - حسابداران رسمی	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۱۰۸,۶۳۵,۷۲۴,۹۶۳	۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳
حسابهای دریافتی	۶	۷۲,۱۱۵,۶۷۶	۴,۶۲۸,۳۰۶
سایر داراییها	۷	۲۶۶,۳۰۱,۴۶۰	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰
موجودی نقد	۸	۱۴,۶۲۲,۸۱۶,۵۳۵	۲۰,۷۷۰,۴۰۹
<b>جمع دارایی ها</b>		<b>۱۲۳,۵۹۶,۹۵۸,۶۳۴</b>	<b>۶۳,۰۰۸,۳۰۲,۶۴۸</b>
<b>بدهی ها</b>			
بدهی به ارکان صندوق	۹	۲۷۱,۴۰۷,۹۷۰	۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۰	۱۶,۳۲۴,۵۸۱,۹۴۹	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۱	۳۲,۴۵۷,۹۸۶	۲۰,۴۸۹,۵۹۶
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۱۶,۶۲۸,۴۴۷,۹۰۵</b>	<b>۱۴۲,۴۳۷,۹۸۸</b>
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۲	<b>۱۰۶,۹۶۸,۵۱۰,۷۲۹</b>	<b>۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰</b>
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۹۷,۵۰۳	۶۰,۵۰۲
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۰۹۷,۰۷۹	۱,۰۳۹,۰۷۱

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
<b>درآمدها:</b>			
۶,۱۹۲,۰۰۰	۳۳۳,۵۰۰,۱۶۵	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)	۴۱۳,۵۳۴,۶۳۵	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۷۳,۹۳۶,۲۰۰	۳,۸۸۱,۸۱۰,۹۹۰	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۲۰,۵۷۵,۰۰۰	۴,۶۲۸,۸۴۵,۷۹۰		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	۲۷۱,۴۳۱,۴۳۲	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۶۷,۶۶۷,۶۴۲	۱۲۷,۱۳۸,۴۲۵	۱۷	سایر هزینه‌ها
۱۸۹,۶۱۶,۰۳۴	۳۹۸,۵۶۹,۸۵۷		<b>جمع هزینه‌ها</b>
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶	۴,۲۳۰,۲۷۵,۹۳۳		<b>سود(زیان) خالص</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص داراییها		صورت گردش خالص داراییها		یادداشت
دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
		۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	
۶۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۵۱	۱۰۷,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۹۲	
(۱,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۹)	(۷۰,۸۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۸۹۱)	
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶		۴,۲۳۰,۲۷۵,۹۳۳		
۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴		۲,۸۷۱,۳۷۰,۱۳۶		۱۸
<b>۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰</b>	<b>۶۰,۵۰۲</b>	<b>۱۰۶,۹۶۸,۵۱۰,۷۲۹</b>	<b>۹۷,۵۰۳</b>	

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

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ نزد ثبت شرکتها با شماره ۳۴۴۶۳ و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۳ تحت شماره ۱۱۲۷۷ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار (اوراق مشارکت، گواهی سپرده های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۶ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://hamifund.com> درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را 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 تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹,۹۰۰	٪۹۹	٪۱۰,۱۵
۲	هادی مهري	۱۰۰	٪۱	٪۰,۱۰
	جمع	۱۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۱۰,۲۵

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**متولی صندوق**، مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، بعد از قائم مقام فراهانی، پلاک ۲۳۱، طبقه سوم.

**حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۴۸۷/۱۴۱۸۵.

### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

### ۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۲۵،۰۰۰) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه نه در هزار (۹،۰۰۰) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۱،۰۰۰) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 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 و ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰					
خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۵۲,۶۸۹,۷۳۴,۰۸۶	۴۲.۱۸٪	۲۶,۵۷۶,۶۳۴,۶۰۷	۱,۵۷۴,۶۴۴,۶۰۷	۲۵,۰۰۱,۹۹۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
۹,۹۷۰,۶۱۳,۰۹۷	۱۸.۷۹٪	۱۱,۸۳۹,۴۲۲,۳۴۱	۲۸۹,۲۰۱,۷۴۱	۱۱,۵۵۰,۲۲۰,۵۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش(ذصکاو)
-	۸.۱۹٪	۵,۱۶۲,۲۰۴,۸۸۰	۱۶۱,۵۷۴,۸۸۰	۵,۰۰۰,۶۳۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان ۲(ماهان ۲)
-	۱۵.۸۹٪	۱۰,۰۱۳,۰۴۵,۱۳۱	۱۱,۷۸۵,۱۳۱	۱۰,۰۰۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	شرکت واسط مالی مهر(صمپنا)
-	۲۲.۵۶٪	۱۴,۲۱۶,۸۸۰,۷۵۰	۶۵,۰۹۷,۸۵۰	۱۴,۱۵۱,۷۸۲,۹۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق اجاره رایتل(ذصایتل)
-	۸.۴۲٪	۵,۳۰۴,۷۳۸,۳۴۳	۲۰۳,۵۷۳,۰۳۰	۵,۱۰۱,۱۶۵,۳۱۳	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر(ذگلگهر)
-	۵۵.۸۰٪	۳۵,۱۵۹,۵۲۹,۵۷۶	۱۵۹,۵۲۹,۵۷۶	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	اوراق مرابحه مگا موتور(ذصمگا)
۶۲,۶۶۰,۳۴۷,۱۸۳	۱۷۱.۸۴٪	۱۰۸,۲۷۲,۴۵۵,۵۲۸	۱,۸۶۳,۸۴۶,۳۴۸	۱۰۵,۸۰۷,۰۴۸,۷۱۳			
(۵۰,۲۶۵,۲۰۰)		۳۶۳,۲۶۹,۴۲۵					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳		۱۰۸,۶۳۵,۷۲۴,۹۶۳					جمع

**۶- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰			
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل شده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال	
۳,۹۵۱,۵۲۹	۵۳,۳۴۰,۳۶۲	(۲۶,۳۰۵)	۲۰	۵۳,۳۶۶,۶۶۷	سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر
۶۷۶,۷۷۷	۱۸,۷۷۵,۳۱۴	(۵,۱۴۴)	۲۰	۱۸,۷۸۰,۴۵۸	سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت
۴,۶۲۸,۳۰۶	۷۲,۱۱۵,۶۷۶	(۳۱,۴۴۹)		۷۲,۱۴۷,۱۲۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

**۷- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت 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 یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	۲۶۶,۳۰۱,۴۶۰	(۵۳۸,۵۲۰,۴۹۰)	۸۰۴,۸۲۱,۹۵۰	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰
<b>۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰</b>	<b>۲۶۶,۳۰۱,۴۶۰</b>	<b>(۵۳۸,۵۲۰,۴۹۰)</b>	<b>۸۰۴,۸۲۱,۹۵۰</b>	<b>۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰</b>

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

**۸- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
ریال	ریال
۸۲۵,۵۸۸	۱۳,۶۹۳,۱۵۹,۶۶۲
۱۹,۹۴۴,۸۲۱	۹۲۹,۶۵۶,۸۷۳
<b>۲۰,۷۷۰,۴۰۹</b>	<b>۱۴,۶۲۲,۸۱۶,۵۳۵</b>

بانک شهر شعبه دربند-۷۰۰۷۹۲۱۲۷۲۲۰

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید-۵۱۰۷۷۴۷۴۷۶

جمع

**صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۹- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹,۱۷۱,۲۶۸	۱۷۸,۱۷۱,۰۴۷	مدیر
۳۶,۳۴۶,۵۷۴	۶۶,۵۷۵,۳۴۰	متولی
۱۶,۵۳۰,۵۵۰	۲۶,۶۶۱,۵۸۳	حسابرس
<b>۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲</b>	<b>۲۷۱,۴۰۷,۹۷۰</b>	<b>جمع</b>

**۱۰- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۶,۰۸۲,۷۸۲,۴۹۸	بابت درخواست صدور
۰	۲۴۲,۴۵۴,۴۵۹	بابت درخواست ابطال
۰	(۶۵۵,۰۰۸)	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۰</b>	<b>۱۶,۳۲۴,۵۸۱,۹۴۹</b>	

**۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۴۸۹,۵۹۲	۲۹,۰۷۰,۵۲۷	ذخیره تصفیه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۷,۴۵۸	مالیات تکلیفی
۴	۱	سایر
<b>۲۰,۴۸۹,۵۹۶</b>	<b>۳۲,۴۵۷,۹۸۶</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- خالص داراییها**

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲,۴۷۵,۱۵۶,۱۴۵	۵۰,۵۰۲	۹۵,۹۹۷,۷۱۸,۹۸۶	۸۷,۵۰۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۹۰,۷۰۸,۵۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۰,۹۷۰,۷۹۱,۷۴۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰</b>	<b>۶۰,۵۰۲</b>	<b>۱۰۶,۹۶۸,۵۱۰,۷۲۹</b>	<b>۹۷,۵۰۳</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
	ریال			
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۳۳۲,۵۲۲,۵۰۱	۶,۱۹۲,۰۰۰	۱۳-۱	
سود(زیان) ناشی از فروش سهم	۹۷۷,۶۶۴	.	۱۳-۲	
	<b>۳۳۳,۵۰۰,۱۶۵</b>	<b>۶,۱۹۲,۰۰۰</b>		

۱۳-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	اوراق مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش
<b>دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰</b>								
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۹۶۰۰	۹۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۰,۱۲۰,۹۶۰۰)	(۱,۶۷۰,۴۰۰)	.	۲۸۸۰,۰۰۰	۶,۱۹۲,۰۰۰
۲	اوراق مشارکت گلچهر	۱۲,۰۰۰	۱۲,۲۵۷,۱۷۲,۰۰۰	(۱۲,۲۴۲,۷۹۶,۷۵۱)	(۲,۱۳۲,۷۴۸)	.	۱۲,۲۴۲,۵۰۱	.
۳	واسط مالی آذر(صبارس)	۲۵,۰۰۰	۲۵,۳۳۸,۷۵۰,۰۰۰	(۲۵,۰۰۱,۹۹۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	.	۳۳۳,۱۶۰,۰۰۰	.
			<b>۴۷,۱۸۵,۹۲۲,۰۰۰</b>	<b>(۴۶,۸۴۵,۹۹۶,۳۵۱)</b>	<b>(۷,۴۰۳,۱۴۸)</b>	<b>+</b>	<b>۳۳۲,۵۲۲,۵۰۱</b>	<b>۶,۱۹۲,۰۰۰</b>

۱۳-۲- سود (زیان) ناشی از فروش سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش
<b>دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰</b>								
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۵,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۵۸,۷۰۰)	(۱۶۸,۶۳۶)	(۱۹۵,۰۰۰)	۹۷۷,۶۶۴	.
			<b>۳۹,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۳۷,۶۵۸,۷۰۰)</b>	<b>(۱۶۸,۶۳۶)</b>	<b>(۱۹۵,۰۰۰)</b>	<b>۹۷۷,۶۶۴</b>	<b>+</b>

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

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۱۳,۵۳۴,۶۳۵	(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)	
<b>جمع</b>	<b>۴۱۳,۵۳۴,۶۳۵</b>	<b>(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)</b>	

**صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳**

**۱۵- 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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۳,۷۴۳,۵۹۲,۰۱۳	۱,۸۵۳,۶۹۵,۷۰۸	۱۵-۱
سود سپرده بانکی	۱۳۸,۲۱۸,۹۷۷	۵۲۰,۲۴۰,۴۹۲	۱۵-۲
جمع	۳,۸۸۱,۸۱۰,۹۹۰	۲,۳۷۳,۹۳۶,۲۰۰	

۱۵-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۶/۱۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۳۳۷,۳۸۲,۳۰۹	۱,۶۲۱,۱۷۴,۸۳۰
۱۳۹۳/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۵۵,۴۶۶,۳۵۱	۱۷۰,۶۱۳,۰۹۷
۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۱۶,۴۱۰,۹۵۰	۶۱,۹۰۷,۷۸۱
سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر(صمینا)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۱,۷۷۲,۸۱۷	-
سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۸,۷۸۹,۵۹۲	-
سود اوراق مشارکت اجاره ماهان	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴,۲۴۰,۴۱۸	-
سود اوراق مشارکت مراحه مگاموتور	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۵۹,۵۲۹,۵۷۶	-
جمع				۳,۷۴۳,۵۹۲,۰۱۳	۱,۸۵۳,۶۹۵,۷۰۸

۱۵-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
			ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۵/۱۱	کوتاه مدت	۱۸	۱۱۰,۵۵۵,۹۵۰	۵۱۹,۵۶۵,۵۵۵
۱۳۹۳/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	۱۰	۲۷,۷۴۸,۵۰۷	۶۷۷,۰۷۱
جمع			۱۳۸,۳۰۴,۴۵۷	۵۲۰,۲۴۰,۴۹۲
هزینه تنزیل			(۸۵,۴۸۰)	(۲,۱۳۴)
سود خالص			۱۳۸,۲۱۸,۹۷۷	۵۲۰,۲۴۰,۴۹۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

**۱۶- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۷۸,۱۹۴,۵۰۹	۶۹,۱۷۱,۲۶۸	متولی
۶۶,۵۷۵,۳۴۰	۳۶,۲۴۶,۵۷۴	حسابرس
۲۶,۶۶۱,۵۸۳	۱۶,۵۳۰,۵۵۰	جمع
<b>۲۷۱,۴۳۱,۴۳۲</b>	<b>۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲</b>	

**۱۷- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۱۰۶,۵۲۰,۴۹۰	۵۹,۱۷۸,۰۵۰	هزینه تصفیه
۲۰,۵۸۰,۹۳۵	۸,۴۸۹,۵۹۲	هزینه مالی
۳۷,۰۰۰	.	جمع
<b>۱۲۷,۱۳۸,۴۲۵</b>	<b>۶۷,۶۶۷,۶۴۲</b>	

**۱۸- تعدیلات**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷,۹۸۷,۸۶۶,۰۲۳	۲۸۵,۰۳۴,۲۴۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵,۱۱۶,۴۹۵,۸۱۷)	(۵۲,۱۲۸,۵۴۷)	جمع
<b>۲,۸۷۱,۳۷۰,۱۳۶</b>	<b>۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴</b>	

**۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

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

**دوره مالی ۲ ماهه و ۵روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰**

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۰.۱۵%
شرکت کارگزاری مفید		سهام عادی	۳۹,۰۰۰	۴۰%
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۱۰%
هادی مهری		سهام عادی	۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه		سهام عادی	۵۰	۰.۰۵%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
مرتضی استهری		سهام عادی	۵۰	۰.۰۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن		سهام عادی	۷۰	۰.۰۷%
<b>جمع</b>			<b>۴۹,۱۷۰</b>	<b>۵۰.۴۳%</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	مدیر صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۲۳۳,۱۷۶,۸۵۱,۷۰۵	۰

**۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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