

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ 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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳	۶۶,۸۸۹,۹۸۵,۵۴۶	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۶۲۸,۳۰۶	۷۲,۵۲۲,۵۳۲	۶	حسابهای دریافتی
۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	۱۵۹,۷۸۰,۹۷۰	۷	سایر داراییها
۲۰,۷۷۰,۴۰۹	۹,۳۲۶,۲۴۹,۶۲۲	۸	موجودی نقد
۶۳,۰۰۸,۳۰۲,۶۴۸	۷۶,۴۴۸,۵۳۸,۶۷۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	۵۲۴,۵۲۶,۲۹۲	۹	بدهی به ارکان صندوق
۰	۷,۹۱۱,۶۱۹,۳۹۵	۱۰	بدهی به سرمایه گذاران
۲۰,۴۸۹,۵۹۶	۵۷,۲۹۴,۸۲۸	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴۲,۴۳۷,۹۸۸	۸,۴۹۳,۴۴۰,۴۱۵		جمع بدهی ها
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۷,۹۵۵,۰۹۸,۲۵۵	۱۲	خالص دارایی ها
۶۰,۵۰۲	۵۸,۷۴۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۳۹,۰۷۱	۱,۱۵۶,۸۰۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
درآمدها:			
۶,۱۹۲,۰۰۰	۹۳۱,۶۱۶,۶۹۰	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)	۳۲۶,۹۹۶,۳۸۰	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۷۳,۹۳۶,۲۰۰	۹,۳۱۹,۲۳۰,۲۱۴	۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۲۰,۵۷۵,۰۰۰	۱۰,۵۷۷,۸۴۳,۲۸۴		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	۶۱۴,۷۹۶,۳۲۶	۱۶	هزینه کارمزد ارکان
۶۷,۶۶۷,۶۴۲	۲۶۱,۸۸۳,۱۸۸	۱۷	سایر هزینه‌ها
۱۸۹,۶۱۶,۰۳۴	۸۷۶,۶۷۹,۵۱۴		جمع هزینه‌ها
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶	۹,۷۰۱,۱۶۳,۷۷۰		سود(زیان) خالص
۳.۸٪	۱.۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
۶.۸٪	۱۴.۸٪		بازده میانگین سرمایه گذاری

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

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
۲ = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال تسود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص داراییها		صورت گردش خالص داراییها		یادداشت
دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
		۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	
۶۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۵۱	۲۲۵,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۷۳۹	
(۱,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۹)	(۲۲۷,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷,۴۹۷)	
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶		۹,۷۰۱,۱۶۳,۷۷۰		
۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴		(۲,۸۵۳,۹۳۰,۱۷۵)		۱۸
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	۶۷,۹۵۵,۰۹۸,۲۵۵	۵۸,۷۴۴	

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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 ۸ 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 واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹,۹۰۰	٪۹۹	٪۱۶,۸۵
۲	هادی مهری	۱۰۰	٪۱	٪۰,۱۷
	جمع	۱۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۱۷,۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱، واحد ۶

حسابرس صندوق، موسسه 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی های 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 درحساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۲۵۰,۰۰۰) 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 روزانه 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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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		۱۳۹۴/۰۱/۳۱					
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	۱۸.۵۶%	۱۴,۱۸۸,۲۹۷,۱۹۶	۱,۱۸۷,۲۶۲,۳۹۶	۱۳,۰۰۱,۰۳۴,۸۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
۹,۹۷۰,۶۱۳,۰۹۷	۱۵.۶۲%	۱۱,۹۳۸,۱۸۵,۲۲۳	۳۸۷,۹۶۴,۷۲۳	۱۱,۵۵۰,۳۲۰,۵۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش(ذسکاو)
.	۱۳.۲۰%	۱۰,۰۹۲,۰۶۲,۵۲۴	۹۰,۸۰۲,۵۲۴	۱۰,۰۰۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	شرکت واسط مالی مهر(صمینا)
.	۱۳.۴۰%	۱۰,۲۴۷,۷۶۰,۹۱۹	۳۴۷,۷۶۰,۹۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۷.۶۴%	۵,۸۴۱,۸۸۶,۷۳۶	۲۲۴,۴۷۲,۰۵۷	۵,۶۱۷,۴۱۴,۶۷۹	۲۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	اوراق مشارکت گلگهر(دگلگهر)
.	۱۸.۷۱%	۱۴,۳۰۵,۰۶۱,۷۶۸	۷۵,۰۷۷,۴۸۴	۱۴,۲۲۹,۹۸۴,۲۸۴	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	اوراق مباحه مگا موتور(ذصمگا)
۶۲,۶۶۰,۳۴۷,۱۸۳	۸۷.۱۳%	۶۶,۶۱۳,۲۵۴,۳۶۶	۲,۲۱۳,۳۴۰,۱۰۳	۶۴,۳۹۹,۹۱۴,۲۶۳			
(۵۰,۲۶۵,۳۰۰)		۲۷۶,۷۳۱,۱۸۰					سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳		۶۶,۸۸۹,۹۸۵,۵۴۶					جمع

۶- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
تنزیل شده ریال	تنزیل شده ریال	مبلغ تنزیل شده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال	
۳,۹۵۱,۵۲۹	۵۱,۳۱۶,۸۵۵	(۱۹,۳۸۰)	۲۰	۵۱,۳۳۶,۲۳۵	سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر
۶۷۶,۷۷۷	۲۱,۲۰۵,۶۷۷	(۵,۷۸۳)	۲۰	۲۱,۲۱۱,۴۶۰	سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت
۴,۶۲۸,۳۰۶	۷۲,۵۲۲,۵۳۲	(۲۵,۱۶۳)		۷۲,۵۴۷,۶۹۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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.

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	۰	(۲۱۳,۰۴۰,۹۸۰)	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰
جمع	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	۰	(۲۱۳,۰۴۰,۹۸۰)	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰

آبونمان نرم افزار صندوق

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
	ریال	ریال
بانک شهر شعبه دربند- ۷۰۰۷۹۲۱۲۷۲۲۰	۴,۰۴۱,۰۶۴,۳۹۲	۸۲۵,۵۸۸
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید- ۵۱۰۷۷۴۷۴۷۶	۵,۲۸۵,۱۸۵,۲۳۰	۱۹,۹۴۴,۸۲۱
جمع	۹,۳۲۶,۲۴۹,۶۲۲	۲۰,۷۷۰,۴۰۹

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹,۱۷۱,۲۶۸	۴۲۸,۱۱۸,۲۱۳	مدیر
۳۶,۲۴۶,۵۷۴	۴۳,۱۱۶,۳۹۶	متولی
۱۶,۵۳۰,۵۵۰	۵۳,۳۹۱,۶۸۳	حسابرس
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	۵۲۴,۵۲۶,۲۹۲	جمع

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۴,۱۸۹,۰۳۳,۶۷۷	بابت درخواست صدور
۰	۳,۷۲۲,۵۸۵,۶۱۸	بابت درخواست ابطال
۰	۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۰	۷,۹۱۱,۶۱۹,۲۹۵	

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۴۸۹,۵۹۲	۵۷,۳۹۴,۸۰۰	ذخیره تصفیه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	مالیات تکلیفی
۴	۲۸	سایر
۲۰,۴۸۹,۵۹۶	۵۷,۳۹۴,۸۲۸	جمع

۱۲- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲,۴۷۵,۱۵۶,۱۴۵	۵۰,۵۰۲	۵۶,۳۸۷,۰۹۱,۶۰۷	۴۸,۷۴۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۹۰,۷۰۸,۵۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۶۸,۰۰۶,۶۴۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	۶۷,۹۵۵,۰۹۸,۲۵۵	۵۸,۷۴۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۹۳۰,۶۳۹,۰۲۶	۶,۱۹۲,۰۰۰	۱۳-۱	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۹۷۷,۶۶۴	.	۱۳-۲	سود(زیان) ناشی از فروش سهم
۹۳۱,۶۱۶,۶۹۰	۶,۱۹۲,۰۰۰		

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
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۵,۷۵۰	۲۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۵۳,۲۴۴,۵۰۰	۴,۴۸۰,۵۰۰	.	۶,۱۹۲,۰۰۰	ریال
۲	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۸۸۶,۵۲۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۹,۵۴۱	.	.	ریال
۳	اجاره ماهان ۲ ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۲)	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۶۳۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	.	(۷,۷۲۵,۰۰۰)	ریال
	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۲۳,۵۰۰	۲۴,۱۴۹,۸۵۴,۲۲۹	۲۳,۹۸۸,۳۰۰,۱۷۲	۴,۲۰۲,۰۷۱	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	ریال
	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۵۰۴,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰	.	۱۵۷,۳۵۱,۹۸۶	ریال
	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۳۷,۰۰۰	۳۷,۶۶۴,۰۹۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۲,۹۴۵,۲۰۰	۵,۷۴۶,۳۴۹	.	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	ریال
	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۹,۰۰۰	۲۹,۱۳۶,۶۶۷,۳۲۸	۲۹,۰۱۰,۰۶۳,۹۴۸	۵,۰۶۹,۷۷۸	.	۶۵۵,۳۹۸,۴۵۱	ریال
							۱۲۱,۵۳۳,۶۰۲	ریال
			۴۲,۷۵۸,۸۶۹,۵۲۸	۴۲,۷۵۳,۸۷۴,۵۰۰	۷,۴۴۰,۰۴۱	۰	۹۳۰,۶۳۹,۰۲۶	ریال
							۶,۱۹۲,۰۰۰	ریال

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
۱	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۵,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۵۸,۷۰۰)	(۱۶۸,۶۳۶)	(۱۹۵,۰۰۰)	.	ریال
			۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۵۸,۷۰۰)	(۱۶۸,۶۳۶)	(۱۹۵,۰۰۰)	۹۷۷,۶۶۴	ریال
							۰	ریال
							۰	ریال

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۳۲۶,۹۹۶,۳۸۰	(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)		اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۲۶,۹۹۶,۳۸۰	(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)		جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	ریال		
۹,۰۴۱,۱۵۳,۷۹۸	۱,۸۵۳,۶۹۵,۷۰۸	۱۵-۱	سود اوراق مشارکت
۲۷۸,۰۷۶,۴۱۶	۵۲۰,۲۴۰,۴۹۲	۱۵-۲	سود سپرده بانکی
۹,۳۱۹,۲۳۰,۲۱۴	۲,۳۷۳,۹۳۶,۲۰۰		جمع

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

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه

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	۳,۵۷۶,۰۵۵,۲۳۷	۱,۶۲۱,۱۷۴,۸۳۰
۱۳۹۳/۰۷/۱۵	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۳۲۲,۷۱۸,۳۷۴	۱۷۰,۶۱۳,۰۹۷
۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۳۷,۱۲۹,۴۰۶	۶۱,۹۰۷,۷۸۱
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۵۷,۶۴۱,۴۴۲	۰
۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۳۰,۷۷۸,۰۴۴	۰
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۶,۸۳۹,۹۶۷	۰
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۰۲,۱۵۱,۰۸۹	۰
۱۳۹۳/۰۱/۲۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۳,۷۳۴,۸۴۵	۰
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۳۴,۱۰۵,۳۹۴	۰
جمع				۹,۰۴۱,۱۵۳,۷۹۸	۱,۸۵۳,۶۹۵,۷۰۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
			ریال	ریال
۱۳۹۳/۰۵/۱۱	کوتاه مدت	۱۸	۲۱۳,۱۲۰,۳۳۷	۵۱۹,۵۶۵,۵۵۵
۱۳۹۳/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	۱۰	۶۵,۰۲۵,۳۷۳	۶۷۷,۰۷۱
جمع			۲۷۸,۱۵۵,۷۱۰	۵۲۰,۲۴۲,۶۲۶
هزینه تنزیه			(۷۹,۱۹۴)	(۲,۱۳۴)
سود خالص			۲۷۸,۰۷۶,۴۱۶	۵۲۰,۲۴۰,۴۹۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۶- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۲۸,۱۴۱,۶۷۵	۶۹,۱۷۱,۲۶۸	متولی
۱۳۳,۳۶۲,۹۶۸	۳۶,۲۴۶,۵۷۴	حسابرس
۵۳,۲۹۱,۶۸۳	۱۶,۵۳۰,۵۵۰	جمع
۶۱۴,۷۹۶,۳۲۶	۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	

۱۷- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبنمان
۲۱۳,۰۴۰,۹۸۰	۵۹,۱۷۸,۰۵۰	هزینه تصفیه
۴۸,۸۰۵,۲۰۸	۸,۴۸۹,۵۹۲	هزینه مالی
۳۷,۰۰۰	.	جمع
۲۶۱,۸۸۳,۱۸۸	۶۷,۶۶۷,۶۴۲	

۱۸- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۲۲,۹۴۱,۸۶۹,۱۷۹	۲۸۵,۰۳۴,۲۴۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۵,۷۹۵,۷۹۹,۳۵۴)	(۵۲,۱۲۸,۵۴۷)	جمع
(۲,۸۵۳,۹۳۰,۱۷۵)	۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴	

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۶.۸۵%
شرکت کارگزاری مفید		سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۳۴.۰۵%
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۱۷%
هادی مهری		سهام عادی	۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه		سهام عادی	۵۰	۰.۰۹%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
مرتضی استهری		سهام عادی	۵۰	۰.۰۹%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰%
رضا ابراهیمی قلعه حسن		سهام عادی	۷۰	۰.۱۲%
جمع			۳۰,۱۷۰	۵۱.۳۶%

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	۴۷۸,۵۱۰,۱۴۷,۲۵۲	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.