



موسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(مهندسان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

نشانی: بزرگراه نیا، سرودر، محله شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری پور (شماره ۲۴)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مبدأیان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه نیاپس، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوری زور (شکاف)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
((مبدأران رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی شامل صورت خالص دارایی های در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و دستورالعمل "اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع "صندوق" گزارش کند.



نشانی: بزرگراه نیاش، سردار، محله علی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوروزپور (شلا)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۷/۱۸۵

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و "قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ناظر بر صندوق های سرمایه گذاری"، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

۵- "اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه ها" و "رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بند های ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل های داخلی از کفایت لازم برخوردار بوده، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- مفاد ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص به روز رسانی امید نامه بلا فاصله پس از ثبت هر گونه تغییرات آن نزد سبا در تارنمای صندوق.

- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه در خصوص محاسبه هزینه کارمزد ابطال بخش ثابت که توسط سرمایه گذار پرداخت می شود.

۶- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری" که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، موضوع "انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارایه شده"، لحاظ نشده است.

۷- "محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)", "ارزش آماری", "قیمت صدور" و "قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری", براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه به صورت نمونه ای رسیدگی شده است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

۸- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.

۹- این مؤسسه در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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 ذی ربط و استاندارد های حسابرسی ارزیابی کرده است. در این خصوص علی رغم برخی اقدامات انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۷ آذر ماه ۱۳۹۴

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

د. ا. ا.

مهر و امضاء



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۴۴۶۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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

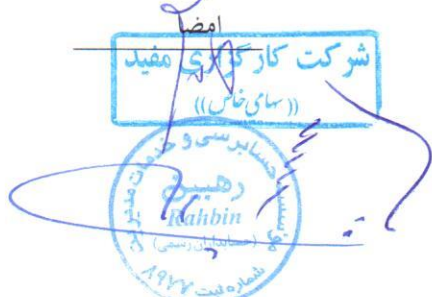
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت کارگزاری مفید

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۱۷۲,۳۴۷,۷۳۶,۹۶۰	۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳
حسابهای دریافتی	۶	۲۱,۹۲۲,۰۹۵	۴,۶۲۸,۳۰۶
بیرداریها	۷	۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰
جودی نقد	۸	۷,۵۳۴,۹۳۸,۴۴۲	۲۰,۷۷۰,۴۰۹
جمع داراییها		۱۸۰,۲۸۰,۸۷۱,۵۴۷	۶۳,۰۰۸,۳۰۲,۶۴۸
بدهی ها			
اری کارگزاران	۹	۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶	۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۸۱۷,۰۶۲,۱۳۴	۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲
هی به سرمایه گذاران	۱۱	۴,۸۲۷,۵۲۷,۹۸۷	۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵	۲۰,۴۸۹,۵۹۶
جمع بدهیها		۱۴,۰۱۹,۳۰۷,۶۸۲	۱۴۲,۴۳۷,۹۸۸
الص داراییها	۱۳	۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۲۹,۵۵۲	۶۰,۵۰۲
الص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱,۲۸۳,۳۵۸	۱,۰۳۹,۰۷۱

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	یادداشت	رآمدها:
ریال	ریال		
۶,۱۹۲,۰۰۰	۱,۵۳۳,۸۳۰,۰۲۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)	۲۰۶,۱۸۹,۲۶۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۷۳,۹۳۶,۲۰۰	۲۲,۱۰۹,۸۷۰,۸۴۳	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۲۰,۵۷۵,۰۰۰	۲۳,۸۴۹,۸۹۰,۱۳۰		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	۱,۳۸۴,۷۵۶,۱۱۶	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۶۷,۶۶۷,۶۴۲	۵۴۴,۳۱۴,۵۶۳	۱۸	سایر هزینه‌ها
۱۸۹,۶۱۶,۰۳۴	۱,۹۲۹,۰۷۰,۶۷۹		جمع هزینه‌ها
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶	۲۱,۹۲۰,۸۱۹,۴۵۱		سود (زیان) خالص
۶۸٪	۱۹.۱٪		زده میانگین سرمایه گذاری
۳۸٪	۲۰.۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

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

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

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

صورت گردش خالص داراییها
 دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه
 منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

صورت گردش خالص داراییها
 سال مالی
 منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۵۱	۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲
(۱,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۹)	۷۳۶,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۱۷
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶		(۶۶۶,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۹۶۷)
۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴		۲۱,۹۲۰,۸۱۹,۴۵۱	
		۱۲,۴۲۴,۸۷۹,۷۵۴	
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۲۹,۵۵۲

۱۹

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

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 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	٪۱۶,۳۶
۲	هادی مهری	۱۰۰	٪۱	٪۰,۱۷
	جمع	۱۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۱۶,۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

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

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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 دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. 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 (۰,۰۰۲۵) 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 (۰,۰۰۹) 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 (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ 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 صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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.

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰

خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال	ریال		ریال	ریال			
۵۲,۶۸۹,۷۳۶,۰۸۶	۱۴,۰۶۱,۳۸۱,۸۶۷	۷.۸۰٪	۱,۰۶۰,۳۴۷,۶۷۰	۱۳,۰۰۱,۰۳۴,۸۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۷	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)
۹,۹۷۰,۶۱۳,۰۹۷	۱۲,۱۲۶,۸۵۱,۰۶۵	۶.۷۳٪	۵۹۶,۶۳۸,۵۶۵	۱۱,۵۵۰,۳۲۰,۵۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش(دسکاوه)
.	۲۰,۲۸۱,۹۷۶,۷۸۰	۱۱.۲۵٪	۲۷۹,۲۵۶,۷۸۰	۲,۰۰۰,۲۵۲,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	شرکت واسط مالی مهر(صمینا)
.	۴۰,۶۷۹,۱۵۴,۷۲۵	۳۲.۵۶٪	۹۹۵,۱۱۹,۲۵۵	۳۹,۶۸۴,۰۲۵,۳۷۰	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
.	۹,۸۱۷,۳۳۶,۸۴۳	۵.۴۵٪	۴۶,۵۸۲,۵۱۷	۹,۷۷۱,۱۵۰,۳۳۶	۲۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	اوراق مرابحه مگا موتور(دسکا)
.	۱۰,۳۳۸,۵۸۱,۴۹۳	۵.۷۴٪	۳۴۷,۳۲۱,۴۹۳	۱۰,۰۰۱,۲۶۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
.	۳۴,۴۱۰,۳۳۷,۲۵۷	۱۹.۰۹٪	۱۷,۰۰۰,۱۲,۲۱۶	۳۴,۳۴۰,۳۳۵,۱۴۱	۲۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مختبرات ایران
.	۳۰,۴۳۵,۶۷۸,۷۶۲	۱۶.۸۹٪	۴۴۳,۰۰۲۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۲۶۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو(صیاد)
۶۲,۶۶۰,۳۴۷,۱۸۳	۱۷۲,۱۹۱,۸۱۲,۸۹۲	۵۹.۵۳٪	۳,۹۲۸,۶۵۶,۶۵۵	۱۶۸,۲۵۳,۱۵۶,۳۳۷			
(۵۰,۲۶۵,۲۰۰)	۱۵۵,۹۲۴,۶۸						
۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳	۱۷۳,۳۴۷,۳۳۶,۹۶۰						

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت جمع

۶- حسابهای دریافتی حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰

توزیل شده	توزیل نشده	نرخ توزیل	مبلغ توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۹۵۱,۵۱۹	۱,۳۲۳	۲۰	.	۱,۳۲۳
۶۷۶,۷۷۷	۲۱,۹۲۰,۷۷۲	۲۰	(۶,۰۰۷)	۲۱,۹۲۶,۷۷۹
۴,۶۲۸,۲۰۶	۲۱,۹۲۲,۰۹۵		(۶,۰۰۷)	۲۱,۹۲۸,۱۰۲

سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت جمع

۷- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مخارج و ایوانم نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکام نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکام 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 مستهکام می‌شود.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	ریال
۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۲,۵۴۷,۹۰۰)	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	ریال
۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳۲,۵۴۷,۹۰۰)	۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	ریال

۸- موجودی نقد
 موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

بانک شهر شعبه دربند- ۷۰.۷۹۲۱۳۷۲۰	ریال	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید- ۵۱.۰۷۳۳۳۲۷۶	ریال	۱۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۵۸۸
جمع	ریال	۷,۵۳۴,۸۲۸,۴۴۲	۱۹,۹۳۴,۸۲۱
	ریال	۲۰,۷۷۰,۴۰۹	۷,۵۳۴,۹۳۸,۴۴۳

۹- جاری کارگزاران
 جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	مانده بدهکار	گردش	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در پایان سال	مانده بدهکار
۰	۰	(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)	۵۷۷,۸۴۸,۹۹۱,۹۶۱	۵۶۹,۵۹۴,۴۹۳,۶۵۵	۵۶۹,۵۹۴,۴۹۳,۶۵۵	۰	۰
۰	۰	(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)	۵۷۷,۸۴۸,۹۹۱,۹۶۱	۵۶۹,۵۹۴,۴۹۳,۶۵۵	۵۶۹,۵۹۴,۴۹۳,۶۵۵	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۶۹,۱۷۱,۳۶۸	۶۱۹,۸۹۱,۹۱۵	متولی
۳۶,۳۴۶,۵۷۴	۱۴۲,۴۲۷,۸۲۹	حسابرس
۱۶,۵۳۰,۵۵۰	۵۴,۷۴۲,۳۹۰	
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	۸۱۷,۰۶۲,۱۳۴	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
.	.	بابت درخواست ابطال
.	۱,۴۳۷,۸۰۵,۴۶۹	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	۳,۳۸۹,۷۲۲,۵۱۸	
.	۴,۸۲۷,۵۲۷,۹۸۷	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۸,۴۸۹,۵۹۲	۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵	مالیات تکلیفی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	سایر
۴	.	جمع
۲۰,۴۸۹,۵۹۶	۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		۱۳۹۴/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲,۴۷۵,۱۵۶,۱۴۵	۵۰,۵۰۲	۱۵۳,۴۲۷,۹۸۶,۳۱۶	۱۱۹,۵۵۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۹۰,۷۰۸,۵۱۵	۱۰,۰۰۰	۱۲,۸۳۳,۵۷۷,۵۴۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۲۹,۵۵۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه	منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	۱,۵۳۲,۸۵۲,۳۵۷	۶,۱۹۲,۰۰۰
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۹۷۷,۶۶۴	.
سود (زیان) ناشی از فروش سهام	۱,۵۳۳,۸۳۰,۳۱۱	۶,۱۹۲,۰۰۰

۱۴-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	۷۹,۱۶۰	ریال	۷۹,۱۶۰,۱۵,۵۶۰	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۸۶۹,۵۲۸	۱۲,۰۰۰,۱۴۰,۰۳۴	۱۳,۷۷۳,۸۴۱	۰	(۳۳,۷۷۳,۳۱۵)	(۳۳,۷۷۳,۳۱۵)
۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۳۰,۰۰۰	۲,۰۸۹,۵۴۱	۰	۶,۷۷۹,۹۸۷	۶,۷۷۹,۹۸۷
۴	۲۹,۰۰۰	۲۹,۹۳۲,۰۶,۳۳۰	۲۹,۶۰۰,۵۷۴,۸۵۱	۸۷۰,۰۰۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۵	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۵۰۴,۰۰۰	۵,۲۰۰,۵۲۸	۰	۳۳۳,۲۸۲,۹۳۱	۳۳۳,۲۸۲,۹۳۱
۶	۳۷,۰۰۰	۳۷,۶۶۴,۹۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۲,۹۴۵,۲۰۰	۶۹۶,۰۰۰	۰	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
۷	۱۰۰,۵۰۰	۱۰۲,۷۳۲,۳۲۳,۳۲۸	۱۰۲,۱۴۰,۷۳۴,۵۹۲	۵,۷۴۶,۳۳۹	۰	۶۵۵,۳۹۸,۴۵۱	۶۵۵,۳۹۸,۴۵۱
			۲۶۸,۹۲۰,۵۴۲,۶۷۷	۱۷,۸۷۵,۴۵۳	۰	۵۷۳,۸۶۳,۳۰۳	۵۷۳,۸۶۳,۳۰۳
			۳۷,۴۹۹,۶۵۴,۷۶۶	۴۶,۲۵۹,۷۳۲	۰	۱,۵۳۲,۸۵۲,۳۵۷	۱,۵۳۲,۸۵۲,۳۵۷

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش سهام به شرح زیر است:

ردیف	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	۲۵,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۶۵۸,۷۰۰)	(۱۶۸,۶۳۶)	(۱۹۵,۰۰۰)	۹۷۷,۶۶۴	۹۷۷,۶۶۴
			۳۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۶۳۶)	(۱۹۵,۰۰۰)	۹۷۷,۶۶۴	۹۷۷,۶۶۴
			۳۷,۴۹۹,۶۵۴,۷۶۶				

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه	منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	۲۰۶,۱۸۹,۲۶۶	۲۰۶,۱۸۹,۲۶۶
جمع	(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)	(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)

اوراق بهادار با درآمد ثابت

جمع

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

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه	دوره مالی ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۴
سود اوراق مشارکت	سود سپرده بانکی
۱۶-۱	جمع
۲۱,۵۱۸,۹۴۶,۵۵۱	۲۱,۵۱۸,۹۴۶,۵۵۱
۵۲۰,۳۴۰,۴۹۲	۵۲۰,۳۴۰,۴۹۲
۲۲,۰۳۹,۳۸۷,۰۴۳	۲۲,۰۳۹,۳۸۷,۰۴۳

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سود	سود	درصد سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۱,۶۲۱,۱۳۴,۸۳۰	۵,۰۹۱,۳۳۹,۵۵۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۳/۰۶/۱۶
۱۷۰,۶۱۳,۰۹۷	۲,۶۹۴,۷۸۵,۳۶۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۱۵
۶۱,۹۰۷,۷۸۱	۱,۴۶۶,۷۹۶,۴۷۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۰
.	۲,۶۰۷,۳۵۸,۷۴۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۳/۱۰/۳۰
.	۷۸۹,۰۱۰,۵۷۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۵
.	۱۲۶,۸۳۹,۹۶۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۵
.	۳,۴۰۶,۵۹۵,۷۱۹	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲
.	۴۲,۷۳۴,۸۴۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۳/۰۱/۲۴
.	۲,۶۸۱,۸۲۸,۹۹۲	۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۳/۱۲/۱۸
.	۹۶۹,۸۳۸,۷۳۸				
.	۸۷۲,۴۴۲,۰۸۳				
.	۷۵۷,۷۳۳,۶۰۶				
۱,۸۵۳,۶۹۵,۷۰۸	۲۱,۵۱۸,۹۴۶,۵۵۱				

دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه

منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

سود	سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سود	سود	کوتاه مدت	کوتاه مدت
۵۱۹,۵۶۵,۵۵۵	۴۴۵,۲۱۱,۸۹۲	۱۸	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
۶۷۷,۰۷۱	۱۴۶,۶۳۴,۳۳۴	۱۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۰
۵۲۰,۳۴۰,۴۹۲	۵۹۱,۸۳۶,۲۲۷		
(۲,۱۳۳)	(۶۰,۰۳۸)		
۵۲۰,۳۴۰,۴۹۲	۵۹۱,۷۷۶,۱۸۹		

۱۶-۲ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سود سپرده بانکی - بانک شهر	جمع
سود سپرده بانکی - ملت	هزینه تنزیل
جمع	سود خالص

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	مدیر صندوق
ریال	ریال	متولی
۱,۰۰۵,۲۴۲,۸۸۵	۶۹,۱۷۱,۲۶۸	حسابرس
۲۷۱,۴۷۹,۱۵۸	۳۶,۲۴۶,۵۷۴	جمع
۱۰۸,۰۳۴,۰۷۳	۱۶,۵۳۰,۵۵۰	
۱,۳۸۴,۷۵۶,۱۱۶	۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	

۱۸- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	هزینه آبونمان
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۴۳۲,۵۴۷,۹۰۰	۵۹,۱۷۸,۰۵۰	هزینه مالی
۱۱۱,۷۲۹,۶۶۳	۸,۴۸۹,۵۹۲	جمع
۳۷,۰۰۰	.	
۵۴۴,۳۱۴,۵۶۳	۶۷,۶۶۷,۶۴۲	

۱۹- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی ۲ ماهه و ۵ روزه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ریال	ریال	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۰,۹۱۸,۵۷۱,۳۱۷	۲۸۵,۰۳۴,۲۴۱	جمع
(۱۲۸,۴۹۳,۶۹۱,۵۶۳)	(۵۲,۱۲۸,۵۴۷)	
۱۲,۴۲۴,۸۷۹,۷۵۴	۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴	

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۷.۶۴٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۸٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۶۵۸	۰.۵۱٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۵۰	۰.۰۴٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۲۰۱	۰.۱۶٪
جمع			۱۰,۹۰۹	۸.۴۲٪

۲۲- 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	۱,۱۴۷,۴۴۳,۴۸۵,۶۱۶	(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)

۲۳- 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.