



موسسه حسابرسی دش و همکاران
«مبادین دبی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

تلفن: بزرگراه نیاش، سردار، محل شلی، خیابان پان، خیابان شهید نوروزی (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷

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



موسسہ حسابرسی و شہکاران
(مجلسیہ دہلی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بہادار))

صندوق سرمایہ گذاری ثابت حامی
گزارش حسابرسی مستقل

تعلق: بزرگراه نیش، سردار محل علی، نیلان پنج تن، نیلان شید روزبور (شکلا)، پنش کوہ سوم نوبی، شکرہ ۲۶۰

تلفن: ۴۴۸۶۶۶-۱۶۶۰ صندوق پستی: ۷۶۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(معتبرین در ایران)

(معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار)

"برنام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۴ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تایید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- "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 دوره مالی، مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- مفاد بند ۱ ماده ۵۸ اساسنامه در خصوص به روز رسانی امیدنامه بلافاصله پس از ثبت هرگونه تغییرات آن نزد سبأ.
- مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق در دوره های سه ماهه و شش ماهه ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مالی. (گزارش عملکرد و صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ و ۱۳۹۵/۰۱/۳۱).

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار خنجر، پلاک ۱۱، خیابان شهید فردوس (شکلا)، جنب کوچه سوم غربی، طبقه ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۱۴۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

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

۶- 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.

۷- گزارش فعالیت "مدیر صندوق" در باره وضعیت و عملکرد دوره 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 ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۸- این مؤسسه در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابداران، 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. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۸ خرداد ماه ۱۳۹۵

سید حسین عرب زاده

میلتن ایوان کره میان

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۰۱۰۷





صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵ 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
۹-۱۶	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 ۱۳۹۵/۰۲/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید

مدیر صندوق

شرکت کارگزاری مفید
(سای نم)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۷۲,۳۴۷,۷۳۶,۹۶۰	۳۱۳,۹۶۶,۵۹۷,۶۵۰	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۹۲۲,۰۹۵	۱۷۲,۶۴۹,۲۰۱	۶	حسابهای دریافتی
۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۱۶۱,۲۶۰,۶۳۰	۷	سایر داراییها
۷,۵۳۴,۹۳۸,۴۴۲	۴۳,۰۷۲,۹۵۶,۰۸۰	۸	موجودی نقد
۱۸۰,۲۸۰,۸۷۱,۵۴۷	۳۵۷,۳۷۲,۶۶۲,۵۶۱		جمع داراییها
			بدهی ها
۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶	۴,۶۴۳,۴۴۷,۶۷۱	۹	جاری کارگزاران
۸۱۷,۰۶۲,۱۳۴	۱,۲۱۹,۶۱۲,۵۸۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۲۷,۵۲۷,۹۸۷	۵۷,۹۹۹,۳۹۳,۸۳۲	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵	۲۲۳,۴۵۶,۶۳۰	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴,۰۱۹,۳۰۷,۶۸۲	۶۴,۰۸۵,۹۱۰,۷۲۲		جمع بدهیها
۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۲۹۳,۲۸۷,۵۵۲,۸۳۹	۱۳	خالص داراییها
۱۲۹,۵۵۲	۲۰۴,۹۸۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۸۳,۳۵۸	۱,۴۳۰,۷۷۶		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت خالص

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۱,۵۳۳,۸۳۰,۰۲۱	۹۳۱,۶۱۶,۶۹۰	۲,۴۳۸,۲۶۱,۶۷۲	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۰۶,۱۸۹,۲۶۶	۳۲۶,۹۹۶,۳۸۰	۲,۹۴۲,۵۵۸,۹۵۰	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۱۰۹,۸۷۰,۸۴۳	۹,۳۱۹,۳۳۰,۳۱۴	۱۷,۴۲۴,۵۰۰,۴۷۵	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	.	۶,۰۰۷	۱۷ سایر درآمدها
۲۳,۸۴۹,۸۹۰,۱۳۰	۱۰,۵۷۷,۸۴۳,۳۸۴	۲۲,۸۰۵,۳۲۷,۱۰۴	جمع درآمدها
هزینه ها:			
۱,۳۸۴,۷۵۶,۱۱۶	۶۱۴,۷۹۶,۳۲۶	۱,۳۱۹,۶۱۲,۵۸۹	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
۵۴۴,۳۱۴,۵۶۳	۲۶۱,۸۸۳,۱۸۸	۳۱۸,۲۵۰,۷۹۵	۱۹ سایر هزینه ها
۱,۹۲۹,۰۷۰,۶۷۹	۸۷۶,۶۷۹,۵۱۴	۱,۵۳۷,۸۶۳,۳۸۴	جمع هزینه ها
۲۱,۹۲۰,۸۱۹,۴۵۱	۹,۷۰۱,۱۶۳,۷۷۰	۲۱,۲۶۷,۴۶۳,۷۲۰	سود (زیان) خالص
۱۹.۱٪	۱۰۰٪	۹.۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰.۷٪	۱۴.۸٪	۱۷.۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده
میانگین موزون (ریال) بوجه استفاده شده	خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود) (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی		دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ به منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۱۳۹۴/۰۱/۳۱ به منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱ به منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۱		
ریال	واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۳۹,۵۵۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۷۳۶,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۰۱۷	۲۲۵,۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۷۳۹	۱,۳۳۱,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۸۵۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۶۶۶,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۶۶,۹۶۷)	(۳۲۷,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۷,۴۹۷)	(۱,۲۵۶,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۵۶,۴۲۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۱,۹۲۰,۸۱۹,۴۵۱		۹,۷۰۱,۱۶۳,۷۷۰		۳۱,۳۶۷,۴۴۳,۷۲۰		سود (زیان) خالص سال
۱۲,۳۲۲,۸۷۹,۷۵۲		(۲,۸۵۲,۹۲۰,۱۷۵)		۲۰,۳۳۵,۲۵۲,۵۵۲		تعدیلات
۱۶۶,۳۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۳۹,۵۵۲	۶۷,۹۵۵,۰۹۸,۲۵۵	۵۸,۷۴۴	۲۹۳,۲۸۷,۵۵۲,۸۳۹	۲۰۴,۹۸۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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	٪۸,۶۹
۲	هادی مهری	۱۰۰	٪۱	٪۰,۰۹
	جمع	۱۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۸,۷۸

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 سه‌رودی 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 بازخريد 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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 در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۰۰۰۲۵) 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 ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه نه در هزار (۰۰۰۹) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از ماهه‌تفاوت 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 (۰۰۰۱) 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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. باقی مانده 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.

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

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی ریال	سود مشتقه ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال
شرکت واسطه مالی آذر (سیارس)	1396/07/07	20	186,333,360	80,317,837	1,045,551,296	-0.5%	1396/07/30
اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش (مصکاو)	1397/06/31	20	.	.	.	0.0%	12,126,881,650
اوراق اجاره مینا سه ماهه 20 درصد	1396/07/29	20	12,701,605,537	16,839,533	12,718,445,060	3.5%	10,338,881,343
شرکت واسطه مالی مهر (سپنا)	1396/07/29	20	10,211,558,331	222,016,646	10,433,574,977	2.5%	20,281,876,780
اوراق اجاره زینل (اصصال 3)	1397/12/28	24	3688,818,668	1,126,816,698	4,815,635,366	13.3%	20,698,106,725
اوراق اجاره شرکت معابر ابراهیم	1398/07/22	21	6,186,826,399	332,816,121	6,519,642,520	16.9%	33,610,339,657
اوراق مرابحه مگا موتور (مصکا)	1398/10/22	20	.	.	.	0.0%	9,817,221,822
اوراق اجاره دانا پتروویگ کیش 1392	1398/10/19	21	37,297,881,887	33,661,650	37,331,543,537	13.3%	20,335,678,762
اجاره چادر سار (سچا)	1396/07/07	20	.	.	.	0.0%	.
اوراق اسناد خزانه اسلامی 95.0731	1396/07/21	.	41,184,601,226	.	41,184,601,226	11.5%	.
اوراق اسناد خزانه اسلامی 95.0621	1395/06/21	.	26,821,008,120	.	26,821,008,120	10.3%	.
اوراق اسناد خزانه اسلامی 95.0821	1395/08/21	.	16,817,132,691	.	16,817,132,691	6.1%	.
اوراق اسناد خزانه اسلامی 95.0909	1395/09/09	.	12,396,523,270	.	12,396,523,270	3.5%	.
اوراق اجاره لیزینگ سینا 20 درصد	1395/09/09	.	21,252,701,700	26,849,922	21,279,551,622	6.1%	.
اوراق با درآمد ثابت اوراق مرابحه بانگستر کرانه	1396/02/25	21	7,000,000	1,400,000	8,400,000	0.3%	.
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت				2,522,006,127	21,087,552,272	85.9%	172,191,812,892
جمع					20,290,2176		185,922,68
							172,329,376,960

6- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ نشه	نرخ تقریب	ذخیره تقریب شده	تقریب شده	تقریب شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
2,881	20	2	2,879	1,333
172,696,374	20	39,171	172,657,203	21,820,772
جمع			172,659,201	23,154,105

۷- سایر دارائیه

سایر دارائیه شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و انبوهان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ سرانجامه منتهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه منتهک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارائیه های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه منتهک می شود.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۶,۳۷۲,۰۵۰	۰	۲۱۵,۰۱۳,۳۲۰	۱۶۱,۳۶۰,۶۳۰	۳۷۶,۳۷۲,۰۵۰
۳۷۶,۳۷۲,۰۵۰	۰	۲۱۵,۰۱۳,۳۲۰	۱۶۱,۳۶۰,۶۳۰	۳۷۶,۳۷۲,۰۵۰

انبوهان نرم افزار صندوق

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ سرانجامه به شرح زیر است:

ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰
۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۲,۰۷۳,۹۵۶,۰۸۰	۷,۵۳۳,۸۲۸,۳۲۲
۳۲,۰۷۳,۹۵۶,۰۸۰	۷,۵۳۳,۹۲۸,۴۴۲

بانک شهر شیبه دربند- ۷۰,۰۴۲۱۳۷۲۰

بانک ملت شیبه کارگزاری مفید- ۵۱,۰۳۳۳۳۷۶

جمع

۹- جاری کارگزاران

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

مانده بستاکار	گردش	مانده بستاکار	گردش
در ابتدای دوره	بدهکار طی دوره	در پایان دوره	بستاکار طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)	۸۳۹,۵۴۴,۱۰۵,۰۴۷	(۴,۶۴۳,۴۴۷,۶۷۱)	۸۲۵,۹۳۳,۰۵۴,۴۱۲
(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)	۸۳۹,۵۴۴,۱۰۵,۰۴۷	(۴,۶۴۳,۴۴۷,۶۷۱)	۸۲۵,۹۳۳,۰۵۴,۴۱۲
(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)	۸۳۹,۵۴۴,۱۰۵,۰۴۷	(۴,۶۴۳,۴۴۷,۶۷۱)	۸۲۵,۹۳۳,۰۵۴,۴۱۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۶۱۹,۸۹۱,۹۱۵	۱,۰۱۱,۵۸۵,۰۶۶	مدیر
۱۴۲,۴۲۷,۸۲۹	۱۳۴,۴۶۷,۵۶۷	متولی
۵۴,۷۴۲,۳۹۰	۷۳,۵۵۹,۹۵۶	حسابرس
۸۱۷,۰۶۲,۱۳۴	۱,۲۱۹,۶۱۲,۵۸۹	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۰,۲۱۰,۸۶۲,۳۶۰	بابت درخواست صدور
۱,۴۳۷,۸۰۵,۴۶۹	۲۷,۷۸۸,۵۳۱,۴۷۲	بابت درخواست ابطال
۳,۳۸۹,۷۲۲,۵۱۸	.	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۸۲۷,۵۲۷,۹۸۷	۵۷,۹۹۹,۳۹۳,۸۳۲	

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵	۲۲۳,۴۵۶,۶۳۰	ذخیره تصفیه
۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵	۲۲۳,۴۵۶,۶۳۰	جمع

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۳,۴۲۷,۹۸۶,۳۱۶	۱۱۹,۵۵۲	۲۷۸,۹۷۹,۷۹۶,۰۳۵	۱۹۴,۹۸۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۸۳۳,۵۷۷,۵۴۹	۱۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۷,۷۵۶,۸۰۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۲۹,۵۵۲	۲۹۳,۲۸۷,۵۵۲,۸۳۹	۲۰۴,۹۸۵	جمع

دوره مالی ششم ماه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۱۴. سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی ششم ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی ششم ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی ششم ماه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۵۳۳۸۵۲۲۵۷	۹۳۰۶۳۹۰۱۶	۲۳۳۸۵۲۶۷۳
	۹۷۷۶۶۴	۹۷۷۶۶۴	
	۱۵۳۳۸۵۲۲۵۷	۹۳۱۶۱۶۶۹۰	۲۳۳۸۵۲۶۷۳

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۳-۱

سود(زیان) ناشی از فروش سهام

۱۳-۲

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

سال مالی منتهی به	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حسابات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نوع
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳,۳۳۲,۳۱۵	(۷,۷۲۵,۰۰۰)	۵,۳۳۱,۸۱۴	۰	۲۰,۳۳۲,۳۲۹,۵۷۱	۲۰,۳۳۲,۳۲۹,۵۷۰	۲۰,۳۳۰	۲۰,۳۳۰	۱
	۰	(۱۰,۳۳۴,۱۸۳)	۱۲,۳۶۱,۱۶۶	۰	۷۰,۳۳۲,۳۲۹,۵۷۰	۷۰,۳۳۲,۳۲۹,۵۷۰	۷۰,۳۳۱	۷۰,۳۳۱	۲
	۰	۳۲,۲۸۱,۳۶۸	۳۶,۶۶۳	۰	۶۱۲,۸۷۸,۵۸۹	۶۱۲,۶۵۷,۷۰۰	۷۲۰	۷۲۰	۳
	۰	۱۳۳,۵۲۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۹۴۹,۷۸۰,۰۰۰	۳۰,۳۳۱,۸۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴
	۶,۳۳۹,۸۷۷	۸۰,۵۸۲,۸۸۹	۲,۶۰۰,۳۳۲	۰	۱۲,۹۰۷,۱۹۹,۳۲۶	۱۲,۹۰۷,۱۹۹,۳۲۶	۱۲,۹۰۲	۱۲,۹۰۲	۵
	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶
	۳۳۲,۲۸۲,۹۳۱	۱۵,۶۲۵,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷
	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸
	۶۵۵,۳۸۸,۷۵۱	۶۵۵,۳۸۸,۷۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹
	۵۳۳,۸۵۲,۲۰۳	۱۲۱,۵۳۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰
	۰	۵۲۰,۵۶۳۳	۱۸,۹۸۲,۹۲۷	۰	۱۰,۹۰۷,۱۹۹,۳۲۶	۱۰,۹۰۷,۱۹۹,۳۲۶	۱۰,۹۰۲	۱۰,۹۰۲	۱۱
	۰	۷۵۲,۵۶۲	۹,۳۳۲,۱۰۴	۰	۵۲,۵۶۲,۳۳۲,۸۱۳	۵۲,۵۶۲,۳۳۲,۸۱۳	۵۲,۵۶۱	۵۲,۵۶۱	۱۲
	۰	۶۶۶,۵۹۰,۱۰۰	۲,۳۷۵,۱۰۰	۰	۱۲,۰۰۰,۳۳۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۳۳۸,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۳
	۰	۶۱۵,۵۳۱,۸۳۳	۳,۵۸۸,۱۶۶	۰	۲۰,۰۰۰,۲۵۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۲۵۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴
	۰	۱۸۶,۸۱۶,۹۶۴	۱,۷۳۳,۰۳۶	۰	۱۰,۰۰۰,۱۲۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۱۲۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵
	۰	۵۲۱,۳۳۹,۵۱۵	۲,۱۱۰,۱۸۵	۰	۱۱,۵۲۹,۹۰۰,۳۰۰	۱۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۵۰	۱۱,۵۵۰	۱۶
	۰	۷,۵۶۱,۲۸۶	۵۲,۶۶۴	۰	۲۰,۶۳۳,۰۵۲	۳۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰,۵	۲۰,۵	۱۷
	۰	۳۱,۳۳۲,۱۸۸	۱,۲۶۸,۱۲۶	۰	۷,۲۵۸,۳۳۲,۰۲۸	۷,۲۵۸,۳۳۲,۰۲۸	۸,۱۰۶	۸,۱۰۶	۱۸
	۱,۵۳۳,۸۵۲,۲۵۷	۲,۴۳۸,۲۶۱,۶۷۲	۶۳,۷۱۳,۴۳۱	۰	۳۳,۶۸۸,۵۲۶,۷۸۹	۳۳,۶۸۸,۵۲۶,۷۸۹			

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

سال مالی منتهی به	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	حسابات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نوع
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱
	۹۷۷۶۶۴	۹۷۷۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	۹۷۷۶۶۴	۹۷۷۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۵ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی ماه	دوره مالی منتهی ماه	سال مالی
متشکل به ۱۳۸۵/۰۱/۳۱	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	متشکل به ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲,۹۲۴,۵۵۸,۹۵۰	۳۳۶,۹۹۶,۳۸۰	۲۰۶,۱۸۹,۲۶۶
۲,۹۲۴,۵۵۸,۹۵۰	۳۳۶,۹۹۶,۳۸۰	۲۰۶,۱۸۹,۲۶۶

اوراق بهادار با درآمد ثابت
 جمع

۱۶ - سود اوراق بهادار یا درآمد پایدار یا درآمد باقیمانده یا علمی (حساب

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

دوره مالی منتهی ماه	دوره مالی منتهی ماه	سال مالی
متشکل به ۱۳۸۵/۰۱/۳۱	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	متشکل به ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۷,۰۶۶,۶۳۶,۶۱۹	۱۷,۰۶۶,۶۳۶,۶۱۹	۹,۰۳۱,۱۵۲,۳۸۸
۳۶۸,۸۲۶,۰۵۶	۳۶۸,۸۲۶,۰۵۶	۵۹۱,۷۷۶,۱۸۳
۱۷,۴۳۵,۰۰۰,۳۷۵	۱۷,۴۳۵,۰۰۰,۳۷۵	۹,۶۲۲,۹۲۰,۸۳۲

سود اوراق مشارکت
 سود سپرده بانکی
 جمع

۱۶-۱ - سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ نسبی	نرخ سود	سود	دوره مالی منتهی ماه	سال مالی
۱۳۸۴/۰۶/۱۶	۱۳۸۴/۰۶/۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳۵,۵۵۶,۷۷۹	متشکل به ۱۳۸۵/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۵	۱۳۸۴/۰۶/۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۱,۱۳۱,۳۲۸	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۶/۳۰	۱۳۸۴/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۰,۳۶۰,۳۶۶	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۸/۳۰	۱۳۸۴/۰۷/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵۱,۳۹۱,۱۷۳	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۵	۱۳۸۴/۰۷/۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۳,۳۷۸,۰۳۲	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۶/۲۵	۱۳۸۴/۰۶/۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۶,۸۳۹,۱۶۷	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۸/۳۱	۱۳۸۴/۰۸/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۰۲,۵۵۱,۸۹۱	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۲۳	۱۳۸۴/۰۷/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۱,۳۳۲,۸۸۵	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۲۳	۱۳۸۴/۰۷/۲۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۲,۹۱۹,۰۰۰,۰۳۲	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۹۸۲,۳۷۹	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۵۲,۱۹۴,۴۵۰	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۲,۳۸۱,۰۵۶	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۶۶۲,۳۱۸,۲۶۱	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۲,۰۹۹,۳۶۱	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۳۲,۷۳۲	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰,۹۸۲,۱۵۶	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰
۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۳۸۴/۰۷/۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷,۰۶۶,۶۳۶,۶۱۹	متشکل به ۱۳۸۴/۰۱/۳۱	سال مالی ۱۳۸۴/۰۷/۳۰

صندوق سرمایه گذاری نکات حکمت
 بااداشتهای توسعه محور نظامی مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سرسایه گذاری
ریال	ریال	ریال		
۳۵۸۱۱۸۳	۲۱۶۱۲۰۳۳۷	۱۰۰۳۸۸۳۲	کریانه مدت	۱۳۹۲/۰۵/۱۱
۱۲۶۶۳۳۳۳۳	۶۵۰۳۵۰۳۳	۳۵۱۰۳۳۲۵۵	کریانه مدت	۱۳۹۲/۰۶/۳۰
۵۹۱۸۲۶۳۳۷	۳۷۸۱۵۵۶۱۰	۳۶۸۸۸۳۳۳۹		
۵۹۱۸۲۶۳۳۷	۳۷۸۰۷۶۲۱۶	۳۶۸۸۲۶۰۵۶		

۱۷- سایر درآمدها
 سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سیزده های بانکی است که در سالیهای قبل از یادداشت ۱۵ درآمد سود سیزده بانکی کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۶۰۰۷
۰	۰	۰	۶۰۰۷

درآمد سود سیزده بانکی

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۰۵,۳۴۲,۸۸۵	۴۲۸,۱۴۱,۶۷۵	۱,۰۱۱,۵۸۵,۰۶۶	مدیر صندوق
۲۷۱,۳۷۹,۱۵۸	۱۳۳,۳۶۲,۹۶۸	۱۳۴,۳۶۷,۵۶۷	متولی
۱۰۸,۰۳۴,۰۷۳	۵۳,۳۹۱,۶۸۳	۷۳,۵۵۹,۹۵۶	حسابرس
۱,۳۸۴,۷۵۶,۱۱۶	۶۱۴,۷۹۶,۳۲۶	۱,۳۱۹,۵۱۲,۵۸۹	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۳۲,۵۴۷,۹۰۰	۲۱۳,۰۴۰,۹۸۰	۲۱۵,۰۱۳,۴۲۰	هزینه آبونمان
۱۱۱,۷۲۹,۶۶۳	۴۸,۸۰۵,۲۰۸	۱۰۳,۲۲۷,۳۷۵	هزینه تصفیه
۳۷,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۰	هزینه مالی
۵۴۴,۳۱۴,۵۶۳	۲۶۱,۸۸۳,۱۸۸	۳۱۸,۲۵۰,۷۹۵	جمع

۲۰- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۴۰,۹۱۸,۵۷۱,۳۱۷	۲۲,۹۴۱,۸۶۹,۱۷۹	۵۳۴,۶۳۳,۳۶۸,۸۴۲	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳۸,۴۹۳,۶۹۱,۵۶۳)	(۲۵,۷۹۵,۷۶۹,۳۵۳)	(۵۰,۴۳۰,۷۸۲,۵۸۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۴۲۴,۸۷۹,۷۵۴	(۲,۸۵۳,۹۲۰,۱۷۵)	۳۰,۲۰۲,۵۸۶,۲۵۴	جمع

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حاص

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۵

۲۲ سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۴۸۳٪
		سهام عادی	۰	۰.۰٪
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۵٪
		سهام عادی	۰	۰.۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰٪
		سهام عادی	۴	۰.۰۰٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰٪
		سهام عادی	۵۰	۰.۰۲٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰٪
		سهام عادی	۵۰	۰.۰۲٪
جمع			۱۰,۱۰۴	۴.۹۳٪

۲۳ - 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	۱,۶۷۵,۳۷۷,۱۵۹,۳۵۹	(۴,۶۲۳,۳۴۷,۶۷۱)

۲۴ - 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.