



موسسه حسابرسی و مشاوره مالی  
(مجلسدین دگی)

((معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

نشانی: بزرگراه نیاایش، سردار خلی، خیابان پانچ تن، خیابان شهید نوری پور (شماره ۲۴)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۶۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و مشاوره  
«دشیا»

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

## صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

### گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار مجل شلی، خیابان پان، خیابان شهید نوروزپور (شلی)، پش کچه سوم خلی، شماره ۲۶

تلفن: ۰۱۶۱۰۴۸۶۶۶ / صندوق پستی: ۴۶۸۵ / ۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری  
((مبتدیان روی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

## گزارش حسابرسی 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 ها به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق 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 حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس 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 الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع "صندوق" گزارش کند.



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاری  
مبتدیان روی  
گزارش سمری

نشانی: بزرگراه نیا، سردار گل شلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نودوزیر (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

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 مهرماه ۱۳۹۵ 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 در ارتباط با 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 حسابرس**

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 گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- 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).

۶- 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.

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

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، 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: ۱۳ آذر ماه ۱۳۹۵

سید حسین عرب زاده

علی بن ایوان کریمیان

شماره عضویت ۸۰۰۸۱۸

شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷

مریم عربی مزرعه شاهی

شماره عضویت ۹۱۱۹۲۰





**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی  
شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۴۴۶۳

**مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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 ۱۳۹۵/۰۸/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

امضا  
شوکت کارگزاری مفید  
اسامی قلمبررسی و حسابرسی  
Rahibi  
شماره ثبت ۱۹۲۷

صندوق سرمایه گذاری ثابت خاص

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۷۲,۳۴۷,۷۳۶,۹۶۰	۹۹۹,۸۱۹,۰۴۷,۳۸۳	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۹۲۲,۰۹۵	۴,۳۷۶,۳۷۴	۶	حسابهای دریافتی
۳۷۶,۳۷۴,۰۵۰	۳۷۶,۵۳۵,۸۴۴	۷	سایر دارائیه
۷,۵۳۴,۹۳۸,۴۴۲	۴,۷۹۴,۶۶۷,۰۱۱	۸	موجودی نقد
<b>۱۸۰,۲۸۰,۸۷۱,۵۴۷</b>	<b>۱,۰۰۴,۹۹۴,۶۲۶,۶۱۲</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶	۲۱۷,۲۴۱	۹	جاری کارگزاران
۸۱۷,۰۶۲,۱۳۴	۳,۶۳۸,۱۸۲,۶۹۸	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۴,۸۷۲,۵۲۷,۹۸۷	۳۷,۳۳۱,۸۱۴,۸۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۲۰,۳۱۹,۲۵۵	۵۸۶,۵۸۳,۵۵۵	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۱۴,۰۶۴,۳۰۷,۶۸۲</b>	<b>۴۱,۵۵۶,۷۹۸,۳۲۴</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۶۶,۲۱۶,۵۶۳,۸۶۵</b>	<b>۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸</b>	۱۳	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۲۹,۵۵۲</b>	<b>۶۰۴,۹۴۰</b>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۲۸۳,۳۵۸</b>	<b>۱,۵۹۲,۶۱۷</b>		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
<b>درآمدها:</b>			
۱,۵۳۳,۸۳۰,۰۲۱	۱۵,۵۴۲,۷۳۲,۱۵۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۰۶,۱۸۹,۲۶۶	۱۴,۵۷۹,۶۱۶,۹۲۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۱۰۹,۸۷۰,۸۴۳	۶۶,۴۹۵,۰۸۰,۹۹۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۶,۰۰۷	۱۷	سایر درآمدها
<b>۲۳,۸۴۹,۸۹۰,۱۳۰</b>	<b>۹۶,۶۱۷,۴۳۶,۰۸۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۱,۳۸۴,۷۵۶,۱۱۶	۴,۷۴۳,۱۹۰,۰۲۳	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۵۴۴,۳۱۴,۵۶۳	۹۰۲,۱۰۲,۵۳۶	۱۹	سایر هزینه‌ها
۱,۹۲۹,۰۷۰,۶۷۹	۵,۶۴۵,۲۹۲,۵۵۹		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۲۱,۹۲۰,۸۱۹,۴۵۱</b>	<b>۹۰,۹۷۲,۱۳۳,۵۲۴</b>		<b>سود خالص</b>
۱۹.۱٪	۱۶.۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۰.۷٪	۳۳.۴٪		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		صورت گردش خالص داراییها		یادداشت
سال مالی		سال مالی		
ریال	متتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	ریال	متتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۶۰.۵۰۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۲۹.۵۵۲	
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۷۳۶,۰۱۷	۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۴,۰۶۵,۱۱۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
۷۳۶,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶۶۶,۹۶۷)	۴,۰۶۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۹,۷۳۲)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۶۶۶,۹۶۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۲۰,۸۱۹,۳۵۱	(۳,۵۸۹,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۹۷۳,۱۳۳,۵۲۴	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۱,۹۲۰,۸۱۹,۳۵۱	۱۲,۳۳۴,۸۷۹,۷۵۴	۹۰,۹۷۳,۱۳۳,۵۲۴	۲۳۰,۸۱۶,۱۲۰,۸۹۹	سود خالص سال
۱۲,۳۳۴,۸۷۹,۷۵۴	۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۲۳۰,۸۱۶,۱۲۰,۸۹۹	۹۶۳,۳۳۷,۸۲۸,۲۸۸	تعدیلات
۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۲۹,۵۵۲	۹۶۳,۳۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۶۰۴,۹۴۰	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 تسلک	درصد ممتاز	درصد واحدهای تحت تسلک
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 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 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 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 سرمایه گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

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 ۲۷ 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 با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه نه در هزار (۰،۰۰۹) از ارزش روزانه اوراق بهادار بادرآمد 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 (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 ارایه 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 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:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود منطقه	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال
شرکت واسط مالی آذر (سپارس)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۲۰,۳۳۹,۰۱۱,۵۵۵	۱,۵۶۸,۸۳۲,۷۱۹	۳۲,۳۶۸,۳۳۵,۵۳۳	۳,۲۱٪	۱۳,۰۶۱,۳۸۱,۵۶۲
اوراق اجاره فولادگروه جنوب کیش (دسکاه)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	.	.	.	۰,۰٪	۱۲,۱۳۴,۵۵۹,۰۶۵
شرکت واسط مالی مهر (صنعا)	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۵,۶۶۱,۸۳۳,۳۳۳	۲۹,۹۷۳,۱۵۱	۵,۶۶۹,۸۰۶,۶۶۵	۵,۳٪	۲۰,۲۸۱,۹۷۶,۷۸۰
اجاره رانل ۲ - سه مله ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۳	۲۶,۵۸۰,۸۱۸,۵۶۸	۱,۱۶۹,۲۶۴,۸۲۱	۲۸,۰۵۰,۳۴۵,۲۸۹	۲,۷۸٪	۲۰,۶۹۹,۱۵۴,۳۴۵
اوراق مرابحه مگا موتور (دسکا)	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۲۰	.	.	.	۰,۰٪	۹,۸۱۷,۳۳۲,۸۳۲
اجاره مینا سه مله ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	.	.	.	۰,۰٪	۱۰,۳۳۵,۵۸۱,۴۹۳
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۰	۱۲,۰۲۰,۶۲۰,۷۵۵	۵۳۲,۲۹۲,۳۴۶	۱۲,۰۲۳,۸۶۰,۰۹۱	۱۲,۰٪	۱۳,۳۱۰,۳۳۲,۵۵۷
اجاره چاندرو (صنعا)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	.	.	.	۰,۰٪	۲,۳۳۵,۶۷۸,۶۲۲
استاد خزانه اسلامی ۵۵۱۳۳۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	.	۹۵,۲۲۷,۰۲۰,۳۲۰	.	۹۵,۲۲۷,۰۲۰,۳۲۰	۹,۲۸٪	.
استاد خزانه اسلامی ۹۶-۵۰۲	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	.	۶۶۲,۰۲۳,۸۵۷	.	۶۶۲,۰۲۳,۸۵۷	۶,۲۰٪	.
استاد خزانه اسلامی ۹۶-۵۳۳	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	.	۶۲,۱۳۱,۵۷۵,۳۲۳	.	۶۲,۱۳۱,۵۷۵,۳۲۳	۶,۲۸٪	.
استاد خزانه اسلامی ۹۵-۹۰۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۹	.	۵۵,۸۲۲,۳۹۰,۱۲	.	۵۵,۸۲۲,۳۹۰,۱۲	۵,۵۶٪	.
استاد خزانه اسلامی ۹۵-۸۲۱	۱۳۹۵/۰۸/۲۱	.	۳۲,۹۳۳,۳۳۱,۳۲۲	.	۳۲,۹۳۳,۳۳۱,۳۲۲	۳,۲۶٪	.
اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸,۵	۶۲۰,۹۸۰,۵۷۶	۵۳۲,۲۹۶,۱۱۵	۶۲۰,۹۸۰,۵۷۶	۶,۲۵٪	.
اجاره داتا پزورگ کیش ۱۳۳۲	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۲۱	۵,۶۵۷,۸۱۹,۳۳۱	۳۳۵,۵۱۲,۸۲۸	۵,۶۵۷,۸۱۹,۳۳۱	۵,۳۷٪	.
اجاره دولت مرچه یک ۹۸۱۳۲۶-۱۳۳۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸	۵۰۰,۵۷۱,۱۶۶,۸۲۸	۸۹۴,۱۶۲,۳۳۲	۵۰۰,۵۷۱,۱۶۶,۸۲۸	۵,۰۷٪	.
اوراق مرابحه بانگستر کرانه	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۱	۲۵,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۳۳,۱۶۸	۲۵,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸٪	.
اجاره هویلیایی ماهان ۹۹-۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۹	۲۱	۳۱۰,۳۳۵,۱۴۱,۳۳	۸۵۵,۳۳۶,۶۲۱	۳۱۰,۳۳۵,۱۴۱,۳۳	۳,۱۸٪	.
اوراق اجاره جویار ۹۹-۲۱۲	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۲۱	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۹,۱۲۶,۶۱۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹٪	.
مرابحه فولاد مبارک ۹۷-۲۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰	۲۵۶,۰۰۱,۳۶۱,۲	۱۳,۱۳۰,۱۶	۲۵۶,۱۷۲,۴۹۸	۲,۵۵٪	.
اجاره رانل ماهانه ۲۱٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۲۱	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۵۶۹,۳۳۷	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۱٪	.
سلف تیراژ ۱۳ نوب آهن مرچه اول	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۳۳	۶,۸۷۱,۳۷۸,۳۶	.	۶,۸۷۱,۳۷۸,۳۶	۰,۶۸٪	.
سلف لوره پرومیس شیراز	۱۳۹۶/۰۴/۰۶	۳۳	۷۱,۵۲۶,۳۴۵,۲۰۹	.	۷۱,۵۲۶,۳۴۵,۲۰۹	۷,۱۲٪	.
جمع			۹,۷۶۵,۵۸۳,۸۷۰	۸,۳۳۱,۳۳۶,۵۱۶	۹,۵۰۰,۹۰۵,۱۲۶	۹,۸۰٪	۱۳,۲۱۹,۸۱۱,۸۸۲
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت			۱۲,۷۱۰,۶۲,۱۵۷		۱۲,۷۱۰,۶۲,۱۵۷		۱۵۵,۸۲۳,۰۶۸
جمع			۹,۸۹۲,۲۹۴,۰۲۷		۹,۸۹۲,۲۹۴,۰۲۷		۱۳,۳۷۵,۴۳۵,۰۴۰

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

۱۳۹۵/۰۷/۳۰

۱۳۹۴/۰۷/۳۰

تاریخ ششم	نرخ توزیع	تاریخ ششم	تاریخ ششم
ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۸۸۹	۲۰	۲,۸۸۷	۱,۳۳۳
۲,۵۲۱,۸۲۸	۲۰	۲,۵۲۰,۷۸۷	۲,۸۸۲,۰۷۳
۱,۸۳۱,۷۵۰	۲۰	۱,۸۳۰,۶۰۰	.
۲,۶۳۸,۱۶۷		۲,۶۳۶,۳۴۴	۲۱,۹۲۲,۰۹۵
		(۱,۷۹۳)	(۱,۷۹۳)

۷- سایر داراییها  
 سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونسان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهی نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه منتهی 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 منتهی می‌شود.

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۳۷۶,۵۲۵,۸۴۴	(۴۳۵,۷۳۸,۲۰۶)	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۶,۲۷۴,۰۵۰	۳۷۶,۵۲۵,۸۴۴	(۴۳۵,۷۳۸,۲۰۶)	۳۳۶,۲۷۴,۰۵۰

ابونسان نرم افزار صندوق  
 جمع

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	ریال	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	ریال
	۱۰۰,۰۰۰		
بانک شهر شعبه دربند- ۷۰۰۷۹۲۱۲۷۲۲۰			
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید- ۵۱۰۷۳۳۳۷۶	۲۰۶,۳۹۶,۲۸۲		
بانک خاورمیانه ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۱۸۱۹	۴,۵۸۸,۳۷۰,۵۳۹		
جمع	۴,۷۹۴,۶۶۷,۰۱۱	۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
مانده بستانکار	مانده	گردش	گردش
در پایان سال	در پایان سال	در پایان سال	در ابتدای سال
(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)	(۳۱۷,۲۴۱)	(۲,۳۳۴,۴۹۵,۶۱۹,۰۰۵)	(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)
(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)	(۳۱۷,۲۴۱)	(۲,۳۳۴,۴۹۵,۶۱۹,۰۰۵)	(۸,۲۵۴,۴۹۸,۳۰۶)

**صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵**

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۶۱۹,۸۹۱,۹۱۵	۳,۳۱۹,۷۱۴,۱۲۵	متولی
۱۴۲,۴۲۷,۸۲۹	۳۴۴,۲۶۱,۳۸۲	حسابرس
۵۴,۷۳۲,۳۶۰	۷۳,۲۰۷,۱۹۱	جمع
<b>۸۱۷,۰۵۲,۱۳۴</b>	<b>۳,۶۳۸,۱۸۲,۶۹۸</b>	

**۱۱- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	بابت درخواست ابطال
۱,۴۲۷,۸۰۵,۴۶۹	۲۶,۸۸۴,۶۹۵,۰۲۲	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳,۳۸۹,۷۳۲,۵۱۸	۴۴۷,۱۱۹,۷۶۸	
<b>۴,۸۱۷,۵۳۷,۹۸۷</b>	<b>۳۷,۳۳۱,۸۱۴,۸۰۰</b>	

**۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵	۵۸۶,۵۸۳,۵۸۵	جمع
<b>۱۲۰,۲۱۹,۲۵۵</b>	<b>۵۸۶,۵۸۳,۵۸۵</b>	

**۱۳- خالص داراییها**

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

۱۳۹۴/۰۷/۳۰		۱۳۹۵/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵۳,۴۲۷,۹۸۶,۳۱۶	۱۱۹,۵۵۲	۹۴۷,۵۱۱,۶۵۸,۲۸۸	۵۹۴,۹۴۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲,۸۳۳,۵۷۷,۵۴۹	۱۰,۰۰۰	۱۵,۹۲۶,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵</b>	<b>۱۲۹,۵۵۲</b>	<b>۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸</b>	<b>۶۰۴,۹۴۰</b>	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حقیقی  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی	متنهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	متنهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
سال مالی	۱۵۵۴۲۷۳۲۷۳۰۱۵۵	۱۵۴۳۳۸۳۰۰۰۲۱
متنهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۵۵۴۲۷۳۲۷۳۰۱۵۵	۹۷۷۶۶۴
متنهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۱۵۴۳۳۸۳۰۰۰۲۱	۱۵۴۳۳۸۳۰۰۰۲۱

سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت  
 سود(زیان) ناشی از فروش سهام

۱۴-۱  
 ۱۴-۲

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

ردیف	نوع مشارکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	ملاحظات	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش
۱	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد	۳۷,۳۳۰	۳۷,۵۸۵,۳۳۹,۱۲۰	۳۷,۳۳۳,۲۱۱,۸۱۵	۸,۲۳۸,۱۲۴	-	۱۳۳,۳۲۷,۳۶۸	(۳۲,۳۳۳,۳۱۵)
۲	اجاره رانل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۲,۳۷۲	۱۴,۸۹۰,۳۳۰,۶۰۷	۱۴,۸۰۷,۱۹۹,۳۶۶	۲۶۰,۸۳۳	-	۸۰,۵۵۲,۸۸۱	۶,۳۳۹,۸۸۷
۳	اجاره ماهان ۲- سه ماهه ۲۰ درصد (ماهان ۳)	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)
۴	اوراق مشارکت گلکهر ۳ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	۳۳۲,۸۲۸,۸۳۱
۵	اوراق مشارکت میدکو ماهانه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
۶	شرکت واسط مالی آذر(صهارس)	-	-	-	-	-	-	۶۵۵,۳۸۸,۳۵۱
۷	مربجه مگاتور ۲ ماهه ۲۰ درصد	۱۰,۵۳۵	۱۰,۹۰۷,۲۸۸,۳۸۵	۱۰,۹۰۷,۳۳۸,۸۲۵	۱۸,۸۲,۹۷۷	-	۵۲,۰۵۶,۶۳۳	۵۲۸,۶۳۲,۰۰۲
۸	اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد	۱۶,۸۷۰	۱۷,۵۲۰,۰۰۰,۳۳۰	۱۶,۸۷۱,۵۲۲,۲۸۰	۲۰,۴۸,۴۸۰	-	۶۱۵,۳۳۲,۷۶۰	-
۹	اجاره چاندرو سه ماهه ۲۰ درصد	۳۰,۱۵۰	۳۰,۳۳۲,۳۱۰,۰۰۰	۳۰,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۶,۵۱۰	-	۲۳۹,۸۲۵,۹۷۰	-
۱۰	اجاره فنا پتورینگ کیش ۱۳۹۴	۵۲,۵۶۱	۵۲,۵۷۵,۲۰۹,۵۰۰	۵۲,۵۵۵,۷۳۳,۸۱۳	۹,۳۳۲,۱۰۴	-	۲۵۲,۵۶۴	-
۱۱	اجاره دولت مرطبه یک ۱۳۹۲-۱۳۹۳	۲۸,۷۲۶	۲۸,۳۳۶,۷۶۶,۳۲۶	۲۵,۶۶۶,۶۶۰,۶۶۸	۲,۷۵,۵۱۹	-	۱,۶۶۷,۳۳۸,۱۰۹	-
۱۲	اجاره ایزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۳۱,۳۵۰	۳۱,۷۵۰,۰۰۰,۱۰۰۰۰	۳۱,۵۲۲,۶۶۷,۰۰۰	۵,۲۲۷,۳۰۰	-	(۹,۳۳۲,۰۰۰)	-
۱۳	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	۳۳,۳۹۰	۳۵,۰۲۵,۵۵۵,۰۰۰	۳۳,۳۳۲,۱۸۰,۲۰۵	۲,۲۵۷,۳۷۸	-	۶۸۸,۳۶۶,۱۷	-
۱۴	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد	۳۲,۷۰۰	۳۲,۵۳۰,۹۲۸,۴۰۰	۳۲,۷۰۰,۱۲۵,۵۵۴	۵,۸۳۲,۰۱۲	-	۳۳۹,۳۳۵,۸۷	-
۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۵۵-۶۶۱	۱۶,۴۴۱	۱۵۴,۸۲۶,۳۷۸,۰۰۰	۱۵۲,۳۳۲,۴۱۷,۵۸۸	۲,۴۵۱,۳۳۸	-	۱,۵۷۷,۳۲۸,۷۷۱	-
۱۶	اسناد خزانه اسلامی ۵۵-۷۳۱	۱۶,۴۶۱	۱۲۲,۳۳۷,۷۳۲,۰۰۰	۱۲۶,۲۶۰,۸۹۴,۰۰۰	۷,۶۹۰,۷۵۱	-	۷,۲۵۹,۳۱۶,۶۳۹	-
۱۷	اسناد خزانه اسلامی ۵۵-۸۲۱	۱۰,۰۰۰	۹,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۸,۵۷۱,۸۲۶	۱,۶۶۲,۵۲۰	-	۱,۶۶۹,۳۳۶,۱۳	-
۱۸	اسناد خزانه اسلامی ۵۵۱۳۳۵	۳۷,۳۸۰	۳۳,۸۰۲,۴۱۵,۶۶۰	۳۳,۲۰۰,۹۰۲,۶۶۱	۲,۳۱۵,۸۷۰	-	۳۹۹,۱۵۵,۹۸۱	-
۱۹	اوراق اجاره شرکت صادرات ایران	۷۰,۶۶۱	۷۰,۶۹۲,۸۳۶,۰۰۰	۷۰,۶۸۱,۳۳۷,۳۹۰	۱۲,۳۰۰,۸۸۸	-	۱,۰۰۷,۴۷۷	-
۲۰	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش	۱۱,۵۵۰	۱۲,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۷,۹۹۰,۰۰۰	۲,۱۱۰,۱۱۵	-	۵۷۷,۳۹۹,۵۱۵	-
۲۱	اوراق رهن بانک مسکن ۹۷-۹۴	۳۸,۸۰۶	۳۸,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۸۱۲,۳۳۲,۰۰۰	۸,۳۳۲,۵۵۰	-	(۱۵۱,۰۶۵۳)	-
۲۲	اوراق سلف موازی استاندارد گندم	۵۰,۰۰۰	۲۱,۳۹۰,۳۹۰,۰۰۰	۲۱,۳۹۰,۱۷۰,۰۰۰	۷,۲۳۱,۵۳۴	-	۳۱۳,۰۳۳,۳۱۶	-
۲۳	اوراق مربجه بانک کتر کرانه	۱۷۷	۱۷,۸۶۶,۶۰۰	۱۷,۷۰۰,۳۳۶,۶۶۶	۳۱,۲۳۵	-	۲,۳۷۷,۶۶۱	-
۲۴	سلف ساخت(استان)پوسه ملی	۲۰۵	۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۶,۵۲۲,۰۰۰	۵۲,۶۶۲	-	۷,۵۶۱,۲۸۶	-
۲۵	سلف تیراغن ۱۴ توب آهن مرحله اول	۲۵۰,۰۰۰	۶۹۲,۱۵۰,۰۰۰	۶۸۹,۲۸۶,۶۶۲	۱۲,۰۰۸۰	-	۲,۸۰۷,۶۶۶	-
۲۶	سلف موازی استاندارد نفت کوره ۵-۵	۷۳۰	۶۲۱,۶۵۷,۰۰۰	۶۱۲,۸۷۹,۵۸۹	۳,۶۶۳	-	۲۲,۸۸۱,۴۶۸	-
			۸۸۹,۵۲۸,۸۰۰,۲۵۰	۸۷۲,۷۷۵,۵۱۹,۸۲۶	۱۲۵,۵۵۵,۸۹۶	-	۱۵۵,۴۲۷,۳۳۲,۱۵۵	۱,۵۳۳,۸۵۲,۲۵۷



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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کل مندرج	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	دیف
۹۷۱۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱
۹۷۱۶۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱

سرمایه گذاری توسعه صنایع سپهر

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	سال مالی
متنهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	متنهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱۴۵۷۹۶۱۶۹۲۶	۲۰۶۱۸۹۳۲۶۶
۱۴۵۷۹۶۱۶۹۲۶	۲۰۶۱۸۹۳۲۶۶

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 اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

سال مالی	سال مالی
متنهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	متنهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۶۵۵۹۷۴۱۲۹۸۸	۲۱۵۱۸۰۹۳۶۵۴
۸۹۷۶۶۸۰۰۷	۵۹۱۲۳۶۱۸۹
۶۶۳۵۰۸۰۸۹۵	۳۲۱۰۹۸۷۰۸۳۳

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی  
جمع

۱۶- سود اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۵

سال مالی	سود	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	سود اوراق مشارکت
۱۳۹۴/۰۷/۳۰ <td>۵۰۹۱۳۳۹۰۵۵۱</td> <td>۲۰</td> <td>۲۰</td> <td>۱۰۰۰۰۰۰۰</td> <td>۱۳۹۴/۰۷/۰۷</td> <td>۱۳۹۲/۰۶/۱۶</td> <td>سود اوراق با درآمد ثابت فرابورس صیارس</td>	۵۰۹۱۳۳۹۰۵۵۱	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۶/۱۶	سود اوراق با درآمد ثابت فرابورس صیارس
	۲۶۹۲۷۸۵۲۶۶	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۷/۱۵	سود اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
	۱۳۶۶۱۷۶۶۳۳	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
	۲۶۰۲۳۵۸۷۳۳	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر(صینا)
	۷۸۹۰۱۰۰۵۷۳	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۱۶	۱۳۹۲/۰۷/۱۵	سود اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر
	۱۳۶۸۱۳۹۰۶۷	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۵	سود اوراق مشارکت اجاره ماهان
	۳۲۰۶۰۵۹۵۷۱۹	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	سود اوراق مشارکت مرلیجه مگاموتور
	۳۳۷۳۳۸۲۵	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۵	۱۳۹۲/۰۷/۳۳	سود اوراق مشارکت شرکت واسط مالی میدکو ماهانه ۲۰٪
	۲۶۸۱۸۲۸۰۹۲	۲۲	۲۲	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۱۸	سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۳۳ درصد
	۹۶۸۲۸۳۲۸	۰	۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	سود اوراق مشارکت اجاره چادر(لواصجاد)
	۸۳۳۳۲۰۸۳	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۲۲	۱۳۹۲/۰۶/۲۲	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۷۵۷۷۳۳۶۰۶	۲۱	۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سود اوراق مشارکت صینا ۱
	۰	۲۱	۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۱۳۹۲/۱۰/۱۹	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۱۸	۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۲۱	۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱۳۹۲/۰۳/۲۵	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۲۱	۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۲/۰۶/۱۲	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۲۱	۲۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۲	۱۳۹۲/۰۶/۱۲	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۱۸,۵	۱۸,۵	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۳	۱۳۹۲/۰۶/۱۳	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۱۹	۱۳۹۲/۰۶/۱۹	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۲۰	۲۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۰	۲۳	۲۳	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۱۳۹۲/۰۹/۰۲	سود اوراق مشارکت شرکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
	۲۱۵۱۸۰۹۳۶۵۳						جمع

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۵

سال مالی	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرماه گذاری	سود سپرده
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۳۳۵۲۱۸۹۲	۱۸	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۵/۱۱	سود سپرده -بانک شهر
	۱۳۶۶۳۳۳۳۳	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	سود سپرده بانک-سملت
	۰	۱۵	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۱۹	سود سپرده بانک-خاورمیانه
	۵۹۱۸۳۶۲۲۷				جمع
	۶۰۰۰۳۸				هزینه تنزیل
	۵۹۱۲۳۶۱۸۹				سود خالص

صندوق سرمایه گذاری ثابت حاص  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
۰	۶,۰۰۷	سایر درآمدها
۰	۶,۰۰۷	

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

سال مالی	سال مالی	
روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۰۰۵,۳۴۲,۸۸۵	۴,۳۳۰,۱۴۰,۶۸۴	متولی
۲۷۱,۴۷۹,۱۵۸	۲۶۵,۲۸۲,۱۹۲	حسابرس
۱۰۸,۰۳۳,۰۷۳	۱۴۷,۷۶۷,۱۴۷	جمع
۱,۳۸۴,۷۵۶,۱۱۶	۴,۷۴۳,۱۹۰,۰۲۳	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۴۳۲,۵۴۷,۹۰۰	۴۳۵,۷۳۸,۲۰۶	هزینه تصفیه
۱۱۱,۷۳۹,۶۶۳	۴۶۶,۳۶۴,۳۳۰	هزینه مالی
۳۷,۰۰۰	۰	جمع
۵۴۴,۳۲۷,۵۶۳	۹۰۲,۱۰۲,۵۳۶	

۲۰- تعدیلات

سال مالی	سال مالی	
منتهی به ۱۳۹۴/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱۴۰,۹۱۸,۵۷۱,۳۱۷	۱,۸۱۷,۶۵۹,۴۷۸,۶۷۷	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۲۸,۳۹۳,۶۹۱,۵۶۳)	(۱,۶۵۶,۸۴۳,۳۵۷,۷۷۸)	جمع
۱۲,۴۲۴,۸۷۹,۷۵۴	۲۳۰,۸۱۶,۱۲۰,۸۹۹	

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت خاص  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱,۶۴۳٪
		سهام عادی	۰	۰,۰۰۰٪
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰,۰۰۲٪
		سهام عادی	۰	۰,۰۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰,۰۰۰٪
		سهام عادی	۶۰	۰,۰۰۱٪
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰,۰۰۰٪
		سهام عادی	۵۰	۰,۰۰۱٪
رضا ابراهیمی قلمه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰,۰۰۰٪
		سهام عادی	۶۱	۰,۰۰۱٪
<b>جمع</b>			<b>۱۰,۱۷۱</b>	<b>۱,۶۸٪</b>

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	۴,۳۷۷,۲۴۵,۵۲۰,۸۷۵	(۲۱۷,۲۴۱)

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.