



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(محلدارین رسمی)

(معتتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری 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 ۱۳۹۶

تلفنی: بزرگراه نیایش، سردار محفل شلی، نیلان پنج تن، نیلان شهید نوروزی (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۴ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دشت و همکاران
(مطابقت رسمی)

(معمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار خجلی شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۱۰۱۰۱ صندوق پستی: ۸۷۳/۴۸۷/۱۴۱۸۵

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



مؤسسه حسابرسی و مشاوران
«مشارکتی»

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام 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 ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۴ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید 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 ارایه 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 مشترک 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 ۷ ماده ۵۸ اساسنامه درخصوص "انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق در دوره سه ماهه اول، ظرف مدت بیست روز کاری پس از پایان دوره مالی. (گزارش عملکرد و صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰)".

نشانی: بزرگراه نیا، سردار گلشالی، پانچ تن، خیابان شهید نوری (شکلا)، پانچ کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۱۰۱۶۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و مشاوران
«مشارکتی»
گزارش بررسی اجمالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه) صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارسال به موقع چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری توسط متولی برای دوره های مالی سه ماهه اول و دوم.

۵- 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.

۶- 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.

۷- 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. نظراین 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: ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۶

بهرز دارش

سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۳۴۴۶۳

با احترام

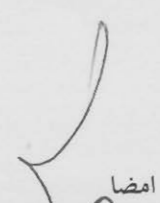
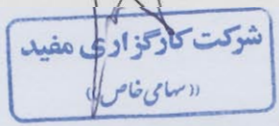

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 رزویه‌های 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 ۱۳۹۶/۰۲/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص دارائیهما

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۵	۱,۲۹۲,۹۹۰,۳۶۱,۸۳۸	۹۹۹,۸۱۹,۰۴۷,۳۸۳
حسابهای دریافتی	۶	۵۳۰,۶۴۶,۱۸۳	۴,۳۷۶,۳۷۴
سایر دارائیهما	۷	۱۶۰,۹۱۸,۶۸۹	۳۷۶,۵۳۵,۸۴۴
موجودی نقد	۸	۱,۰۷۶,۱۰۳,۷۲۲	۴,۷۹۴,۶۶۷,۰۱۱
جاری کارگزاران	۹	۲۸,۲۶۹,۴۳۰,۶۲۰	(۲۱۷,۲۴۱)
جمع دارایی ها		۱,۳۲۳,۰۲۷,۴۶۱,۰۵۲	۱,۰۰۴,۹۹۴,۴۰۹,۳۷۱
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۵,۳۶۳,۲۷۷,۵۵۱	۳,۶۳۸,۱۸۲,۶۹۸
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۹۷,۲۸۷,۷۹۵,۱۳۶	۳۷,۳۳۱,۸۱۴,۸۰۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۱,۱۷۹,۳۱۵,۷۴۸	۵۸۶,۵۸۳,۵۸۵
جمع بدهی ها		۱,۰۳۱,۹۶۶,۱۷۴	۴۱,۵۵۶,۵۸۱,۰۸۳
خالص دارایی ها		۱,۲۹۱,۰۶۱,۲۸۷	۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۶۹۱,۶۴۲	۶۰۴,۹۴۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۷۶۲,۷۵۷	۱,۵۹۲,۶۱۷

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۱۵,۵۴۲,۷۳۲,۱۵۵	۲,۴۳۸,۲۶۱,۶۷۲	۲۰,۲۴۵,۲۷۴,۰۲۹	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
۱۴,۵۷۹,۶۱۶,۹۲۶	۲,۹۴۲,۵۵۸,۹۵۰	۲۹,۳۴۱,۰۳۰,۵۳۹	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۶,۴۹۵,۰۸۰,۹۹۵	۱۷,۴۲۴,۵۰۰,۴۷۵	۶۷,۵۶۵,۴۲۹,۱۰۱	۱۶ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۰۰۷	۶,۰۰۷	۱,۷۹۳	۱۷ سایر درآمدها
۹۶,۶۱۷,۴۳۶,۰۸۳	۲۲,۸۰۵,۳۲۷,۱۰۴	۱۱۷,۱۵۱,۷۳۵,۴۶۲	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴,۷۴۳,۱۹۰,۰۲۳	۱,۲۱۹,۶۱۲,۵۸۹	۵,۳۶۴,۲۷۷,۵۵۱	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
۹۰۲,۱۰۲,۵۳۶	۳۱۸,۲۵۰,۷۹۵	۸۰۸,۳۴۹,۳۱۸	۱۹ سایر هزینه‌ها
۵,۶۴۵,۲۹۲,۵۵۹	۱,۵۳۷,۸۶۳,۳۸۴	۶,۱۷۲,۶۲۶,۸۶۹	جمع هزینه‌ها
۹۰,۹۷۲,۱۴۳,۵۲۴	۲۱,۲۶۷,۴۶۳,۷۲۰	۱۱۰,۹۷۹,۱۰۸,۵۹۳	سودخالص
۱۶.۱%	۹.۳%	۱۰.۱۶%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۳.۴%	۱۷.۶%	۱۳.۸۶%	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 می‌باشد.

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی		دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۷/۳۰ به منتهی به		۱۳۹۵/۰۱/۳۱ به منتهی به		۱۳۹۶/۰۱/۳۱ به منتهی به		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۳۹,۵۵۲	۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۳۹,۵۵۲	۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۶۰۴,۹۴۰	
۴,۰۶۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۵,۱۱۰	۱,۴۳۱,۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۸۵۴	۲,۸۱۰,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۰,۶۰۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال
(۳,۵۸۹,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۹,۷۳۲)	(۱,۳۵۶,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۶,۴۳۱)	(۲,۷۳۳,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۳,۹۰۶)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۹۰,۹۷۲,۱۴۳,۵۲۴		۲۱,۲۶۷,۴۶۳,۷۲۰		۱۱۰,۹۷۹,۱۰۸,۵۹۳		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۲۳۰,۸۱۶,۱۲۰,۸۹۹		۳۰,۳۲۵,۵۲۵,۲۵۴		۵۸,۰۷۸,۱۳۵,۷۳۶		سود(زیان) خالص سال
۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۶۰۴,۹۴۰	۲۹۳,۲۸۷,۵۵۲,۸۳۹	۲۰۴,۹۸۵	۱,۳۱۹,۱۹۷,۰۷۳,۶۱۷	۶۹۱,۶۴۲	تعدیلات
						خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشتهای توجیهی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ نزد ثبت شرکتهای با شماره ۳۳۴۶۳ و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۳ تحت شماره ۱۱۳۷۷ 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 سپرده‌های 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
	جمع	۹,۹۰۰	٪۹۹	٪۱۶,۳۶

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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:

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 ارائه مدارک مثبت با 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 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.
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ 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 صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و یا تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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 چهارم 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.

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

تاریخ سررسید	نوع سود	نوع اوراق	مبلغ	نرخ سود	قیمت سررسید	نام اوراق
۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۱/۳۱				
۲۱,۳۶۸,۸۲۳,۵۲۳	۲۰	۲,۳۲۰,۵۳۳,۸۹۸	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	شرکت ولسا ملی انزلی (پارس)
۲۵,۶۱۷,۳۳۶,۲۱۸	۲۰	۷۱,۶۲۱,۵۰۳,۶۵۵	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	۲۰	۱۳۹۷/۰۷/۲۸	مربحه فولاد مبارکه ۱۳۹۷-۱۳۹۸
۳۲,۰۰۰,۳۳۸,۸۸۷	۰	.	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۰	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶-۹۷
۵۲,۳۹۸,۰۶۱,۶۱۵	۲۰	۸۱,۶۲۰,۲۵۲,۶۵۸	۱۳۹۶/۰۷/۲۸	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۸	شرکت ولسا ملی مبارک (صنعت)
۵۸,۰۰۰,۳۲۵,۲۸۱	۲۲	۷۰,۸۳۲,۶۸۲,۰۰۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۲۲	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	اوراق اجاره رانل آژانس (۲)
۱۲,۰۳۸,۶۰۰,۵۸۱	۲۱	۱۳,۲۸۸,۸۳۹,۱۰۶	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۲۳	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳۱,۱۳۱,۵۷۵,۷۳۳	۰	۱۰,۲۵۸,۵۱۰,۵۲۷	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶-۹۷
۵۲,۹۸۱,۳۳۲,۰۰۹	۲۱	۵۵,۲۵۲,۱۶۳,۳۶۶	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۲۱	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	اوراق اجاره هکاترین گش ۱۳۹۷-۹۸
.	۰	۳,۲۰۰,۱۹۱,۹۲۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶-۹۷
۲۲,۳۳۳,۳۳۱,۳۳۳	۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۱	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵-۹۶
۵۵,۸۲۳,۳۳۹,۰۱۲	۰	.	۱۳۹۵/۰۷/۰۹	۰	۱۳۹۵/۰۷/۰۹	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵-۹۶
۲۸,۹۵۰,۱۳۰,۰۳۶	۲۱	۱۸,۲۰۰,۵۸۱,۳۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	۲۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۵	اوراق با درآمد ثابت اوراق مربحه به گستر کرانه
۵,۰۵۱,۳۱۰,۳۲۳	۱۸	۵۵,۸۲۵,۵۷۰,۷۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	اجاره دولت مربحه یک اوراق مربحه به گستر کرانه
۲۰,۰۷۱,۲۱۲,۲۱۰	۲۱	۲۰,۲۵۱,۳۵۸,۸۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	اوراق اجاره چهار ۹۹-۲۱۲
۲۵,۳۳۷,۵۹۱,۳۳۷	۲۱	۸۰,۲۶۰,۳۳۳,۰۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	اجاره رانل مله ۲۱
۳۱,۹۲۰,۱۳۶,۲۶۵	۲۱	۱۱۶,۲۰۰,۲۳۳,۰۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۹	۲۱	۱۳۹۷/۰۷/۰۹	اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۷-۹۸
۵۸,۳۳۳,۰۰۰,۳۳۰	۰	.	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۵-۹۶
۳۱,۸۳۳,۱۸۶,۳۹۱	۱۸,۵	.	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	۱۸,۵	۱۳۹۷/۰۷/۱۲	اوراق رهن بانک مسکن ۱۳۹۷-۹۸
۲۱,۵۳۳,۳۳۵,۰۰۹	۳۳	.	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	۳۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۶	اوراق سلف اورد پتروشیمی شیراز
۶,۱۷۱,۳۳۸,۳۳۶	۳۳	.	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	۳۳	۱۳۹۵/۱۲/۱۷	سلف ترانز ۱۲ ذوب آهن مربحه اورد
.	۰	.	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۳	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶-۹۷
.	۰	۲,۱۱۶,۶۳۶,۱۱۷	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۰	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۱۳۹۶-۹۷
.	۲۰	۸۸,۹۵۸,۵۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۲	اوراق اجاره چتر (پارس)
۹۵,۰۰۰,۹۵۰,۳۳۶	۲۰	۱۵,۵۸۰,۹۱۱,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۰	اوراق اجاره پتروشیمی مله ۲۰
۱۳,۳۹۰,۳۳۱,۳۳۷		۹,۳۳۳,۵۵۲,۰۳۷	۱,۲۵۲,۰۷۵,۶۱۲,۳۳۱			
۹۹,۹۸۰,۳۳۶,۳۳۸		۲,۰۳۳,۳۵۵,۰۰۰	۱,۳۹۲,۹۹۰,۳۳۶,۳۳۸			

سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۵۰۰

مستند صورت‌های مالی است.
بازرسی‌های داخلی صورت‌های مالی.
۱۳۶۰-۰۷/۳۰

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

۱۳۶۰-۰۷/۳۰		۱۳۶۰-۱۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۷	۲,۳۸۷	(۲)	۲,۳۸۹
۲۸۲,۲۸۷	۲,۸۱۶,۵۸۱	(۱,۱۵۷)	۲,۸۱۸,۰۰۸
۱۸۲,۶۰۰	۵۳۷,۸۳۳,۳۳۵	(۳۱۶,۹۱۲)	۵۳۸,۳۱۷,۵۸۱
۲,۳۲۶,۳۷۲	۵۲۰,۶۲۶,۱۸۲	(۲۱۸,۰۳۲)	۵۲۰,۸۴۴,۲۵۶

سود دریافتی سوره نزد بانک شهر
سود دریافتی سوره نزد بانک ملت
سود دریافتی سوره نزد بانک خاورمیانه
جمع

۷- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آن بخش از منافع همس منسوب و برگزاری منافع و آموختن نرم افزار منسوب می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکام نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه منافع همس طی دوره فعالیت منسوب یا طول مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهکام شده و منافع و برگزاری منافع نیز پس از تکمیل جمع از سال داراییهای منسوب پرداخت و طرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت منسوب هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهکام می‌شود.

۱۳۶۰-۰۷/۳۰		۱۳۶۰-۱۳/۳۱	
منافع در پایان سال مالی	منافع در پایان دوره مالی	منافع در دوره مالی	منافع در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۶,۵۲۵,۸۳۳	۱۶,۰۱۸,۶۸۹	۲۱۵,۶۱۷,۱۵۵	۳۲۶,۵۲۵,۸۳۳
۳۲۶,۵۲۵,۸۳۳	۱۶,۰۱۸,۶۸۹	۲۱۵,۶۱۷,۱۵۵	۳۲۶,۵۲۵,۸۳۳

آموختن نرم افزار منسوب
جمع

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

۱۳۶۰-۰۷/۳۰		۱۳۶۰-۱۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۶۳,۶۲۷	۳۱,۳۲۰,۰۰۸	۲,۰۶۳,۶۲۷	۳۱,۳۲۰,۰۰۸
۲,۵۸۳,۳۰۰,۵۳۶	۸۵۲,۳۳۲,۶۵۲	۲,۵۸۳,۳۰۰,۵۳۶	۸۵۲,۳۳۲,۶۵۲
۲,۵۸۵,۳۶۴,۱۶۳	۱,۰۷۶,۱۰۲,۶۶۰	۲,۵۸۵,۳۶۴,۱۶۳	۱,۰۷۶,۱۰۲,۶۶۰

بانک ملت شعبه مرکزی طبقه ۵۱۰۲۳۳۳۳۳
بانک خاورمیانه شعبه قطر - ۱۰۰۹۱۰۸۱-۲۰۲۷۸۱۹

سال نشر	عنوان منبع مکتوب	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند
۱۳۸۵/۷/۳۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰
۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰
۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰

سال نشر	عنوان منبع مکتوب	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند
۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰

۱۷- سایر روایتهای سایر درگاهها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزیین شده و ارزش نسبی درآمد مورد بهره‌مندی بانک است که در سالهای قبل از یادداشت ۱۶ درآمد مورد بهره‌مندی بانک کسر شده و طی دوره مالی جاری تسکین یافته است.

سال نشر	عنوان منبع مکتوب	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند	نوع سند
۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰	مکتوب به ۱۳۸۵/۱۰/۲۰

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۳۰,۱۴۰,۶۸۴	۱,۰۱۱,۵۸۵,۰۶۶	۵,۱۲۱,۳۸۰,۸۹۳	مدیر صندوق
۳۶۵,۲۸۲,۱۹۲	۱۳۴,۴۶۷,۵۶۷	۱۳۳,۵۶۱,۶۳۳	متولی
۱۳۷,۷۶۷,۱۳۷	۳۳,۵۵۹,۹۵۶	۶۹,۳۳۵,۰۳۳	حسابرس
۴,۷۳۳,۱۹۰,۰۱۳	۱,۲۱۹,۶۱۲,۵۸۹	۵,۳۲۴,۲۷۷,۵۵۱	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۳۵,۷۳۸,۲۰۶	۲۱۵,۰۱۳,۳۲۰	۲۱۵,۶۱۷,۱۵۵	هزینه ایونمان
۲۶۶,۲۶۴,۳۳۰	۱۰۳,۲۳۷,۳۷۵	۵۹۲,۷۳۳,۱۶۳	هزینه تصفیه
۹۰۲,۱۰۲,۵۳۶	۳۱۸,۲۵۰,۷۹۵	۸۰۸,۳۴۹,۳۱۸	جمع

۲۰- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۸۷,۶۵۹,۳۷۸,۶۷۷	۵۳۳,۶۳۳,۳۶۸,۸۳۲	۱,۹۰۸,۳۳۷,۲۸۸,۳۳۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۶۵۶,۸۳۳,۳۵۷,۷۷۸)	(۵۰۴,۳۰۷,۸۳۳,۵۸۸)	(۱,۸۵۰,۳۵۹,۳۵۲,۵۱۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۰,۸۱۶,۱۲۰,۸۹۹	۳۰,۳۲۵,۵۳۵,۲۵۴	۵۸,۰۷۸,۱۳۵,۷۳۶	جمع

۲۱- تمهیدات و بدهی‌های احتمالی
در تاریخ ترانزنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت خاص
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱.۴۳%
		سهام عادی	.	۰.۰۰%
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۱%
		سهام عادی	.	۰.۰۰%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	.	۰.۰۰%
		سهام عادی	۱۵۲	۰.۰۲%
محمدرضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	.	۰.۰۰%
		سهام عادی	۵۰	۰.۰۱%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	.	۰.۰۰%
		سهام عادی	۱۶۰	۰.۰۲%
جمع			۱۰,۳۶۴	۱.۵۰%

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	۲,۲۰۶,۱۳۳,۵۰۰,۹۴۷	۲۸,۲۶۹,۳۳۰,۶۲۰
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان (مدیر)	۵,۱۲۱,۳۸۰,۸۹۳	(۵,۱۲۱,۳۸۰,۸۹۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهین	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۷۳,۵۶۱,۶۳۳	(۱۷۳,۵۶۱,۶۳۳)

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.