



موسسه حسابرسی دشت و محاکرات
(مطابق با قانون مالیات)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

**صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
گزارش حسابرس مستقل**

**به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶**

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار مجل شلی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری زور (شلی)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و حسابکاران
(اعتمادین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
گزارش حسابرس مستقل

نشانی: بزرگراه نیایش، سردار خلی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری زور (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰۱۰۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی و بهنگاران
(معداران رسمی)

((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 ۱۳۹۶ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، 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 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 ارایه 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 ارایه 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.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار محمد علی، خیابان پنجم تن، خیابان شهید نوروزی (شماره ۱)، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰-۴۴۸۴۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

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 ۱۳۹۶ 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 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 گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. هرچند رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است، لیکن موارد عدم رعایت به شرح زیر می باشد:

- تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه، موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق اعلام شده توسط رئیس مجمع در تارنمای صندوق (مجمع به تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰).

- مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه و بند ۲ بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص انتشار گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی شده صندوق ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از دریافت صورت های مالی در تارنما (صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰).

- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه، ماده ۲۶ اساسنامه و ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۷۳ سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص رعایت حدنصاب سهام، حق تقدم سهام حداقل ۵٪، اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ و اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق (اوراق اسناد خزانه اسلامی).

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 مورد با اهمیتی 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.

حسابرسی مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)
میلتن ایوان کریمیان
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷
شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

تاریخ: ۱۴ آذر ماه ۱۳۹۶





صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر 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 رویه‌های حسابداری

۹-۱۸

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 ۱۶/۰۸/۱۳۹۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا
شوکت کارگزاری مفید
«سای فاند»

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق



دیتا
www.hamifund.com
funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام‌فراهانی، کوچه‌نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
.	۵۰,۹۷۸,۰۶۰,۹۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۹۹,۸۱۹,۰۴۷,۳۸۳	۲,۵۹۴,۸۲۰,۴۳۸,۵۷۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۳۷۶,۳۷۴	۳,۵۷۷,۷۰۵	۷	حسابهای دریافتی
۳۷۶,۵۳۵,۸۴۴	۶۱,۳۸۸,۰۱۵	۸	سایر دارائیهها
۴,۷۹۴,۶۶۷,۰۱۱	۲۱۰,۶۹۲,۷۵۱,۷۴۹	۹	موجودی نقد
۱,۰۰۴,۹۹۴,۶۲۶,۶۱۲	۲,۸۵۶,۵۵۶,۲۱۷,۰۲۳		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲۱۷,۲۴۱	۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۶۳۸,۱۸۲,۶۹۸	۵,۴۳۱,۲۶۸,۲۶۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۷,۳۳۱,۸۱۴,۸۰۰	۲۹۱,۷۵۱,۸۳۹,۷۴۳	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۵۸۶,۵۸۳,۵۸۵	۲,۰۷۲,۱۴۰,۹۸۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴۱,۵۵۶,۷۹۸,۳۲۴	۴۳۲,۳۷۷,۳۳۶,۰۳۸		جمع بدهی ها
۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۲,۴۲۴,۱۷۸,۸۸۰,۹۸۵	۱۴	خالص دارایی ها
۶۰۴,۹۴۰	۱,۲۴۰,۱۵۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۵۹۲,۶۱۷	۱,۹۵۴,۷۳۲		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 ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۵۴۲,۷۳۲,۱۵۵	۸۷,۹۶۹,۸۴۶,۰۶۵	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۱۴,۵۷۹,۶۱۶,۹۲۶	۱۶,۲۲۹,۷۱۲,۹۰۳	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۶,۴۹۵,۰۸۰,۹۹۵	۱۸۷,۸۱۰,۳۵۲,۲۸۰	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۰۰۷	۱,۷۹۳	۱۸ سایر درآمدها
۹۶,۶۱۷,۴۳۶,۰۸۳	۲۹۲,۰۰۹,۹۱۳,۰۴۱	جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۴,۷۴۳,۱۹۰,۰۲۳	۱۳,۲۲۸,۴۵۲,۶۳۹	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۹۰۲,۱۰۲,۵۳۶	۱,۹۳۶,۹۶۵,۲۲۶	۲۰ سایر هزینه‌ها
۵,۶۴۵,۲۹۲,۵۵۹	۱۵,۱۶۵,۴۱۷,۸۶۵	جمع هزینه‌ها
۹۰,۹۷۲,۱۴۳,۵۲۴	۲۷۶,۸۴۴,۴۹۵,۱۷۶	سودخالص

۱۶.۱٪

۲۰.۵۱٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۳۳.۴٪

۱۱.۴۲٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان سال} = \frac{\text{سود(زیان) خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان سال}}$$

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

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
 صورت گردش خالص داراییها
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی	سال مالی	یادداشت
متنهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	متنهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۶,۲۶۱,۵۶۳,۸۶۵	۱۲۹,۵۵۲	۶۰۴,۹۴۰
۴,۰۶۵,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۵,۱۱۰	۶,۵۵۸,۱۹۷
(۳,۵۸۹,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۹,۷۲۲)	(۵,۹۲۲,۹۷۸)
۹۰,۹۷۲,۱۴۳,۵۲۴	۲۷۶,۸۴۴,۴۹۵,۱۷۶	سود خالص سال
۲۳۰,۸۱۶,۱۲۰,۸۹۹	۵۴۸,۶۷۷,۵۵۷,۵۲۱	تعدیلات
۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۲,۴۲۴,۱۷۸,۸۸۰,۹۸۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
۶۰۴,۹۴۰	۱,۲۴۰,۱۵۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 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 ماه تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۶ 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

کلید 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 سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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 آشناسان - 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 یا 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 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 تأسیس 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 تأسیس 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 تأسیس	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 ارایه 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر 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. 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 چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت حاشی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
درصد	درصد	درصد	درصد
۰.۰۰٪	۰.۰۶٪	۳۰,۱۷۹,۵۵۲,۷۶۰	۳۰,۳۵۴,۴۳۳,۹۱۰
۰.۰۰٪	۰.۳۵٪	۹,۹۹۳,۲۶۲,۳۰۰	۹,۹۸۵,۲۷۴,۲۵۰
۰.۰۰٪	۰.۳۳٪	۹,۶۷۵,۳۲۷,۱۰۰	۹,۷۶۰,۰۴۳,۵۰۱
۰.۰۰٪	۰.۰۴٪	۱,۱۳۰,۰۱۸,۸۲۰	۱,۱۲۰,۷۰۷,۴۶۱
۰.۰۰٪	۱.۷۸٪	۵۰,۹۷۸,۶۰۹,۸۰۰	۵۰,۳۲۰,۴۶۸,۱۲۳

بانکها و موسسات اعتباری
محصولات شیمیایی
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
فنازات اساسی

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها
ریال	ریال	درصد	درصد
۴۲,۲۶۷,۸۳۳,۵۷۴	۴۲۱,۸۹۶,۳۷۱	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲۵,۶۱۷,۲۲۹,۶۲۸	۲۱۸,۶۳۰	۰.۰۱٪	۰.۰۰٪
۶۴,۳۰۲,۲۴۸,۸۵۷	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۵۷,۶۴۹,۸۰۶,۶۲۵	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۴۸,۰۵۰,۷۴۵,۲۸۹	۱,۸۵۰,۰۳۵,۰۱۹	۲.۵۴٪	۰.۰۰٪
۱۳۰,۲۲۸,۶۰۰,۵۸۱	۵۰,۱۹۰,۷۰۷,۷۹	۴.۰۵٪	۰.۰۰٪
۶۲,۱۳۱,۵۷۵,۷۳۳	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۵۳,۹۸۱,۴۲۳,۲۰۹	۳۲۶,۲۴۸,۳۰۹	۱.۹۱٪	۰.۰۰٪
۰	۵۴,۶۵۵,۳۴۵,۰۶۲	۱۴.۶۸٪	۰.۰۰٪
۰	۴۱۹,۳۴۹,۳۴۱,۱۵۵	۱۱.۱۸٪	۰.۰۰٪
۰	۳۱۹,۳۲۸,۰۸۸,۹۶۴	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۴۲,۷۷۳,۳۳۱,۲۷۲	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۵۵,۸۴۳,۴۴۹,۰۱۲	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۳۵,۹۹۶,۱۳۹,۰۳۶	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۵۰,۹۵۱,۳۱۰,۶۲۲	۸۳۴,۲۵۶,۶۹۰	۱.۷۲٪	۰.۰۰٪
۲۹,۰۷۱,۴۱۳,۶۱۰	۴۹,۰۲۷,۷۸۱,۱۳۸	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۲۵,۲۲۷,۵۶۹,۲۴۷	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪
۳۱,۹۴۰,۱۳۷,۸۷۵	۴۰,۶۱۳,۱۰۸,۰۵۰	۱.۴۲٪	۰.۰۰٪
۹۵,۲۲۷,۰۴۰,۳۷۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪

نام اوراق

تاریخ سررسید

نرخ سود

ارزش اسمی

سود متعلقه

خالص ارزش فروش ریال

درصد به کل داراییها

خالص ارزش فروش

شرکت واسط مالی آذر (صیارس)
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷-۴۲۹
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۵۰۲-۹۶
شرکت واسط مالی مهر (صمنا)
اوراق اجاره رایتل آ (ذخایر) ۲
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۵۲۳-۹۶
اوراق اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۸۲۲-۹۶
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۲۲-۹۶
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۸۲۱-۹۵
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۰۹-۹۵
اوراق با درآمد ثابت اوراق مراجعه بانکگستر کرانه
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
اجاره هویزیمایی ماهان ۹۹۰۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۷/۳۰

۱۳۹۵/۰۷/۳۰

خالص ارزش فروش ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۶۳,۸۳۳,۱۶۶,۶۹۱	۸,۶۱۲,۳۶۶,۱۷۵	۰.۳٪	۷۰,۷۹۲,۹۳۱	۸,۵۴۱,۵۰۳,۲۶۴	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۷۱,۵۳۶,۳۳۵,۴۰۹	.	۰.۰۰٪	.	.	.	.	اوراق سلف اوره پتروشیمی شیراز ۱
۶,۹۷۱,۴۱۸,۲۹۶	.	۰.۰۰٪	.	.	.	.	سلف تیراژن ۱۴ ذوب آهن مرحله اول
.	۳۵۱,۷۴۹,۲۱۲,۳۳۷	۱۲.۳٪	.	۳۵۱,۷۴۹,۲۱۲,۳۳۷	.	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۰۲۰
.	۲۰,۷۶۰,۷۴۶,۷۰۵	۷.۳٪	۷,۶۰۴,۸۶۶,۷۰۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپارتمان - لوتوس ۹۹۱۱۱۸
.	۳۵۹,۸۷۰,۵۱۹,۶۴۱	۹.۱٪	۱,۳۴۹,۰۰۰,۹۱۲	۳۵۸,۵۲۱,۵۳۰,۵۱۹	۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	اوراق اجاره پتروشیمی شیراز ۲۰ درصد
.	۴۹,۹۳۸,۴۱۷,۸۴۹	۱.۷۵٪	۱,۴۳۲,۳۰۶,۸۴۹	۴۸,۵۰۶,۱۱۱,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	صکوک اجاره سالیانه ۱۳۳۱-۳ ماهه ۱۸٪
.	۱۰,۸۵۵,۱۱۵,۸۰۷	۳.۸٪	۴۶۶,۴۲۰,۶۵۲	۱۰,۸۰۸,۴۳,۷۳۵,۱۵۵	۲۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رانل ماهانه ۲۰ درصد
.	۳۳۷,۷۵۵,۷۴۹,۱۷۶	۱۱.۸٪	۵,۲۷۹,۷۱۵,۱۶۸	۳۳۲,۴۷۶,۰۳۳,۰۰۸	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
.	۱۲۷,۸۸۱,۴۴۲,۶۹۱	۴.۶۸٪	.	۱۲۷,۸۸۱,۴۴۲,۶۹۱	.	۱۳۹۶/۱۱/۳۴	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴
.	۵۴,۴۳۹,۷۸۲,۵۳۷	۱.۹۱٪	.	۵۴,۴۳۹,۷۸۲,۵۳۷	.	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷
۹۸۵,۰۹۹,۹۸۵,۲۲۶	۲,۵۷۷,۹۸۱,۶۵۷,۷۲۰	۹۰.۲۵٪	۲,۰۸۳,۶۱۸,۹۸۱	۲,۵۵۲,۸۹۸,۰۳۸,۷۳۹			
۱۴,۷۱۹,۰۶۲,۱۵۷	۱۶,۸۳۸,۷۸۰,۸۵۴						
۹۹۹,۸۱۹,۰۴۷,۳۸۳	۲,۵۹۴,۸۲۰,۴۳۸,۵۷۴	۹۰.۸۴٪					

سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

۷- حساب‌های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی ریال	سود متعلقه ریال	توزیع شده ریال	ذخیره توزیع ریال	توزیل نشده ریال	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱۳۹۵/۰۷/۳۰								
۱۳۹۶/۰۷/۳۰								
توزیل شده		ریال	توزیل شده	ریال	ذخیره توزیع	توزیل نشده	ریال	
۴,۳۷۶,۳۷۴		۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	۴,۹۸۷	(۲)	۴,۹۸۹		سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر
۱,۸۳۰,۶۰۰		۵,۷۰۹	۵,۷۰۹	۵,۷۰۹	(۲)	۵,۷۱۱		سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت
۳,۵۴۵,۷۷۴		۳,۵۴۵,۷۰۹	۳,۵۴۵,۷۰۹	۳,۵۴۵,۷۰۹	(۹۷۷)	۳,۵۴۷,۹۵۶		سود دریافتی سپرده نزد بانک خاورمیانه
۴,۳۷۶,۳۷۴		۳,۵۷۷,۷۰۵	۳,۵۷۷,۷۰۵	۳,۵۷۷,۷۰۵	(۹۸۱)	۳,۵۷۸,۶۸۶		

صندوق سرمایه گذاری ثابت حاصی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۸- سایر داراییها
 سایر داراییها شامل آیونسان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۶/۰۷/۳۰

۱۳۹۵/۰۷/۳۰

مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال ۳۷۶,۵۳۵,۸۴۴	ریال ۶۱,۳۸۸,۰۱۵	ریال ۴۵۱,۳۹۷,۸۲۹	ریال ۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	ریال ۳۷۶,۵۳۵,۸۴۴
۳۷۶,۵۳۵,۸۴۴	۶۱,۳۸۸,۰۱۵	۴۵۱,۳۹۷,۸۲۹	۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰	۳۷۶,۵۳۵,۸۴۴

آیونسان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۷/۳۰

۱۳۹۶/۰۷/۳۰

ریال	ریال
۲۰,۶۹۶,۴۸۳	۷۱۷,۴۱۸
۴,۵۸۸,۳۷۰,۵۳۹	۳۱۰,۶۹۲,۰۳۳,۳۳۱
۴,۷۹۴,۶۶۷,۰۱۱	۳۱۰,۶۹۲,۷۵۱,۷۴۹

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید-۵۱۰۷۷۳۴۴۶
 بانک خاورمیانه شعبه نفطر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۱۸۱۹

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۷,۲۴۱	۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵	۶,۲۶۵,۷۸۹,۷۶۶,۶۵۰	۶,۱۳۲,۶۶۷,۸۹۶,۸۴۶	۲۱۷,۲۴۱
۲۱۷,۲۴۱	۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵	۶,۲۶۵,۷۸۹,۷۶۶,۶۵۰	۶,۱۳۲,۶۶۷,۸۹۶,۸۴۶	۲۱۷,۲۴۱

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۳,۳۱۹,۷۱۴,۱۲۵	۵,۱۶۶,۷۰۸,۶۴۰
۲۴۴,۲۶۱,۳۸۲	۱۹۳,۷۹۴,۵۳۸
۷۴,۲۰۷,۱۹۱	۷۰,۷۶۵,۰۹۰
۳,۶۳۸,۱۸۲,۶۹۸	۵,۴۳۱,۲۶۸,۲۶۸

مدیر
 متولی
 حسابرس

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۹۶,۷۱۸,۶۳۴,۰۹۹
۳۶,۸۸۴,۶۹۵,۰۳۲	۹۵,۰۳۳,۲۰۵,۶۴۴
۴۴۷,۱۱۹,۷۶۸	۰
۳۷,۳۳۱,۸۱۴,۸۰۰	۲۹۱,۷۵۱,۸۳۹,۷۴۳

بابت درخواست صدور
 بابت درخواست ابطال
 بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۵۸۶,۵۸۳,۵۸۵	۲,۰۷۲,۱۴۰,۹۸۲
۵۸۶,۵۸۳,۵۸۵	۲,۰۷۲,۱۴۰,۹۸۲

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۵/۰۷/۳۰		۱۳۹۶/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۴۷,۵۱۱,۶۵۸,۲۸۸	۵۹۴,۹۴۰	۲,۴۰۴,۶۳۱,۵۵۷,۷۷۱	۱,۲۳۰,۱۵۹
۱۵,۹۲۶,۱۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹,۵۴۷,۳۳۳,۲۱۴	۱۰,۰۰۰
۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۶۰۴,۹۴۰	۲,۴۲۴,۱۷۸,۸۸۰,۹۸۵	۱,۲۴۰,۱۵۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

سال مالی	سال مالی	یادداشت
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۵-۱
ریال	ریال	
۱۵,۵۴۲,۷۳۲,۱۵۵	۸۷,۹۶۹,۸۴۶,۰۶۵	
۱۵,۵۴۲,۷۳۲,۱۵۵	۸۷,۹۶۹,۸۴۶,۰۶۵	

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

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

سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اوراق مشارکت
۱,۶۶۷,۳۷۹,۱۰۹	۶۹۱,۷۹۴,۲۱۳	۱,۵۶۰,۵۹۴	۹,۳۵۲,۸۹۵,۱۹۳	۱۰,۰۴۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۰	۱ اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶ ۹,۱۲۲,۶۰۰
۱۳۳,۳۷۲,۴۶۹	۳۹۶,۷۴۰,۱۸۲	۳۹,۶۴۲,۹۴۴	۱۷۵,۱۸۵,۰۸۱,۰۰۴	۱۷۵,۶۱۱,۳۶۴,۱۳۰	۱۷۵,۱۶۰	۲ اجاره رانتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۰,۰۹۷,۷۷۷	۱۴۶,۲۱۱,۳۹۴	۴,۱۳۹,۹۳۴	۳۳,۷۳۹,۵۸۸,۶۶۹	۳۳,۸۷۹,۴۱۰,۰۹۷	۳۳,۶۴۵	۳ اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۲۷,۲۸۱,۲۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۴ سلف موازی استاندارد نفت کوره-۵
۲۲۴,۹۸۲,۵۷۹	۶۳۸,۹۷۵,۶۷۰	۶۵,۱۱۱,۰۱۷	۴۳۴,۶۲۸,۲۶۲,۳۱۳	۴۷۵,۳۳۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۳۴,۵۷۰	۵ اجاره جادرمو سه ماهه ۲۰ درصد
۸-۵۸۲,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶ اجاره رانتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد
(۱۵,۱۰۶,۸۵۳)	۲۵,۱۹۵,۶۵۷	۱۱,۵۳۲,۴۴۵	۶۶,۱۹۸,۴۳۳,۵۹۸	۶۶,۳۳۵,۱۶۲,۷۰۰	۶۶,۲۰۹	۷ اوراق رفنی بانک مسکن ۹۷۰,۴۱۳
۰	۴,۳۳۶,۷۸۵,۵۰۰	۱۴۰,۲۵۲,۳۵۵	۷۶,۲۶۴,۱۱۰,۵۲۵	۸۰,۶۰۴,۹۲۱,۲۸۰	۱۰,۱۹۱	۸ سلف اوره تیروشیمی شیراز
۰	(۳۹۷,۷۸۶,۳۳۴)	۱۳,۱۱۶,۱۵۲	۷۷,۹۷۳,۸۸۱,۳۸۲	۷۷,۵۰۹,۳۱۱,۱۰۰	۷۷,۳۷۷	۹ مریجه فولاد مبارک ۹۷۰,۴۴۹
۰	۸۶,۵۹۶,۸۵۵	۷,۶۸۵,۷۰۴	۴۴,۶۵۱,۷۱۹,۴۳۱	۴۴,۹۴۶,۰۰۲,۰۲۰	۴۴,۸۴۶	۱۰ اجاره تیرولید آسیا ماهه ۳-ماهه ۲۰ درصد
۵۲,۰۵۶,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱ مریجه مگاموتور ۲ ماهه ۲۰ درصد
۲۵۳,۵۶۳	۴۴,۳۸۱,۴۳۱	۱۷۸,۹۸۹	۱,۰۹۵,۹۲۵,۲۸۰	۱,۱۴۰,۵۵۵,۹۰۰	۱,۰۹۶	۱۲ اجاره دالا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۶۴۵,۴۳۳,۷۶۰	(۲۸,۳۵۵,۳۳۵)	۲۸,۱۵۱,۱۴۴	۱۶۱,۷۸۸,۶۶۷,۲۸۱	۱۶۱,۷۸۸,۶۳۰,۱۸۰	۱۶۱,۷۸۰	۱۳ اجاره پارس سه ماهه ۲۰ درصد
۶۴۸,۳۱۶,۶۱۷	(۸۰,۳۳,۷۸۷)	۵۰,۳۸۶,۲۵۲	۳۱۷,۸۸۷,۸۲۶,۵۳۵	۳۱۷,۹۳۰,۰۸۹,۰۰۰	۳۱۷,۸۳۰	۱۴ اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۲۴۷,۳۳۵,۳۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵ اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
۵۷۷,۳۹۰,۵۱۵	(۹۷۸,۱۱۶)	۶۸۹,۷۵۰	۴,۴۵۰,۳۹۰,۲۶۶	۴,۴۵۰,۰۰۲,۰۰۰	۴,۴۵۰	۱۶ اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
۷,۵۶۱,۲۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷ سفارش ساخت(استفناغ)توسعه ملی
۱,۵۷۷,۳۳۸,۹۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸ اسناد خزانه اسلامی ۹۵,۰۶۲۱
(۹,۲۳۳,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹ اجاره لیزینگ سینا ۳ ماهه ۲۰ درصد
۷,۴۵۹,۰۳۹,۶۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰ اسناد خزانه اسلامی ۹۵,۰۷۲۱
۰	(۱۰,۷۶۰,۶۰۳,۰۰۶)	۷,۲۲۸,۲۰۶	۴۱,۵۴۱,۷۹۲,۳۳۱	۴۱,۵۴۱,۴۱۴,۲۳۱	۴۱,۳۱۹	۲۱ اجاره هواپیمای ماهان ۹۹-۰۳
۰	۸,۲۰۴,۷۶۲	۵۱۸	۹۷۴,۷۷۲,۲۲۰	۹۷۴,۹۷۷,۵۰۰	۹۸۳	۲۲ اسناد خزانه اسلامی کمدت ۱۹-۹۵,۱۰
۱,۳۹۹,۷۳۸,۶۱۴	۶۴۲,۱۳۳,۲۶۶	۰	۴۵,۷۷۷,۸۶۶,۵۲۳	۴۶,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۲۰	۲۳ اسناد خزانه اسلامی ۹۵,۰۸۲۱

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ارقام مشارکت	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱,۵۱۶,۶۳۳,۶۸۲	۰	۰	۶۶,۷۱۷,۳۳۶,۵۱۸	۶۶,۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۳۳۴	استاد خزانه اسلامی، ۹۵,۰۹۰,۹۰۰	۳۴
۸,۳۶۳,۵۸۸,۱۰۶	۰	۳,۳۸۷,۹۱۹	۱۲۰,۴۵۳,۰۷۹,۱۷۸	۱۲۸,۷۱۹,۹۵۵,۲۰۳	۱۲۸,۹۰۱	استاد خزانه اسلامی، ۹۵,۱۳۲,۵	۳۵
۱۱,۳۲۲,۵۵۱,۵۳۳	۰	۲۱,۷۶۲,۵۲۸	۱۱۳,۶۲۲,۶۸۲,۹۲۱	۱۲۵,۰۷۱,۹۹۷,۹۸۱	۱۳۱,۲۶۰	اوراق سلف موازی استاندارد گندم	۳۶
۱۶,۰۰۷,۶۳۰,۱۵۵	۰	۷,۰۸۵,۸۶۵	۱۵۸,۱۳۴,۳۷۶,۸۹۷	۱۷۴,۱۳۸,۹۹۲,۹۱۷	۱۷۹,۳۸۷	استاد خزانه اسلامی، ۹۶-۵۰۲	۳۷
۱۳,۶۹۰,۰۷۰,۵۹۳	۰	۱۳,۳۱۴,۰۷۸	۱۵۶,۱۹۰,۹۵۰,۷۱۲	۱۶۸,۹۹۴,۳۳۵,۳۸۳	۱۷۸,۶۱۶	استاد خزانه اسلامی، ۹۶-۵۲۳	۳۸
۱۸,۵۳۳,۶۳۷,۱۰۲	۰	۲۵,۸۷۱,۳۱۶	۳۱۸,۶۸۲,۳۷۸,۳۳۶	۳۳۷,۲۸۱,۸۷۷,۶۶۴	۳۴۳,۲۰۶	استاد خزانه اسلامی، ۹۶-۷۰۲	۳۹
۸۰۷,۶۱۳,۱۷۹	۰	۱۷,۱۱۲,۵۶۲	۱۰۰,۶۶۲,۴۰۶,۸۴۸	۱۰۱,۴۸۸,۱۳۱,۵۸۹	۱۰۰,۶۵۹	استاد خزانه اسلامی، ۹۹-۲۱۱	۳۰
۴۹۳,۶۳۹,۰۱۱	۰	۰	۷,۱۱۹,۵۱۰,۹۸۹	۷,۶۱۲,۱۵۰,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰	اوراق اجاره چوبار ۱۴ ذوب آهن مرحله اول	۳۱
۲۸۰,۷۶۵۶	۰	۱,۶۷۸,۹۹۰	۹,۶۷۸,۵۲۸,۹۲۸	۹,۹۶۲,۸۳۲,۹۰۱	۹,۶۷۹	سلف تیراژ ۱۴ ذوب آهن مرحله اول	۳۲
۸,۶۸۴	۰	۱۵۶	۱۰,۰۰۰,۱۶۰	۱۰,۰۰۹,۰۰۰	۱	اجاره رانل ماهانه ۲۱٪	۳۳
۱۵,۱۱۸,۳۴۸	۰	۲۵۷,۰۸۷	۱,۶۴۳,۳۵۴,۶۶۵	۱,۶۵۸,۶۳۰,۰۰۰	۱,۶۴۳	مراجعه گندم ۹۷-۰۷	۳۴
۱۳۳,۳۶۹,۶۶۲	۰	۱,۳۳۵,۳۴۳	۱۱۰,۰۷۰,۶۵۵,۷۹۵	۱۱۱,۱۹۵,۷۶۰,۸۰۰	۱۱۱,۳۳۸	مراجعه دولتی تعاون - امید ۹۹۱۱۱۸	۳۵
۱۲,۳۳۵,۵۸۴	۰	۱۳۳,۷۸۴	۸۵,۰۶۵۲,۶۳۳	۸۶۳,۱۲۲,۰۰۰	۸۹۸	استاد خزانه اسلامی، ۹۶-۸۱۲	۳۶
۵۸,۱۲۵,۶۷۲	۰	۸۱۷,۳۶۸	۵,۳۱۲,۷۶۲,۹۹۸	۵,۳۲۲,۷۰۵,۵۲۸	۵,۶۲۹	استاد خزانه اسلامی، ۹۶-۹۲۲	۳۷
۳۹۰,۸۷۳,۸۰۰	۰	۲,۶۱۴,۳۶۳	۱۶,۴۷۳,۳۷۰,۱۵۷	۱۶,۸۶۶,۸۵۷,۴۰۰	۱۷,۸۱۴	استاد خزانه اسلامی، ۹۶۱۱۱۴	۳۸
۴۰۷۰,۳۲۲	۰	۴,۱۱۸,۰۶۶	۳۵,۳۷۷,۶۶۰,۵۸۷	۳۵,۳۸۶,۴۸۸,۸۷۵	۳۵,۲۸۴	استاد خزانه اسلامی، ۹۶۱۳۲۷	۳۹
۷۳۱,۰۸۰,۳۲۷	۰	۰	۱۴,۹۳۳,۸۹۱,۶۷۳	۱۴,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۹۹۷	اوراق مراجعه بناگستر کرانه	۴۰
۱۰,۶۶۶,۴۶۰,۲۵۱	۰	۳۶,۸۵۲,۱۲۲	۲۶۶,۵۲۸,۹۵۸,۹۰۰	۳۷۷,۳۳۱,۴۰۸,۳۶۳	۲۸۸,۵۵۳	استاد خزانه اسلامی، ۹۶-۷۳۴	۴۱
۸۷,۹۶۹,۸۴۶,۰۶۵	۰	۳۵۸,۸۹۰,۲۴۱	۲,۹۳۲,۸۶۶,۸۷۳,۳۴۶	۳,۰۱۱,۱۹۵,۶۰۸,۶۵۲		استاد خزانه اسلامی، ۹۶-۷۳۴	۴۲
۱۵,۵۴۲,۷۳۳,۱۵۵							

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

ریال	ریال
۱۴,۵۷۹,۶۱۶,۹۲۶	۱۶,۳۲۹,۷۱۲,۹۰۳
۱۴,۵۷۹,۶۱۶,۹۲۶	۱۶,۳۲۹,۷۱۲,۹۰۳

سهام بورسی
 اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی
منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۴۵۲,۷۳۱,۹۰۷	۱۰,۵۵۹,۷۳۹,۹۰۴	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۲,۷۵۱,۰۵۳,۲۸۱	۷,۳۸۹,۵۵۷,۳۵۱	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۶
۱,۶۸۱,۳۵۶,۸۳۸	۶۳۳,۹۸۴,۹۶۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۱۳۹۵/۰۲/۱۳
.	۳,۰۸۱,۱۹۶,۳۶۶	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۶۵,۵۹۷,۳۱۲,۹۸۸	۱۸۴,۷۳۷,۸۰۴,۵۳۱				

سود اوراق مشارکت اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
سود اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
سود اوراق مشارکت اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
سود اوراق مشارکت صلیبا ۱۳۳۱

۱۷-۲ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	درصد		
ریال	ریال	درصد		
۴۹۶,۴۴۸,۱۶۵	۳۰,۵۶,۴۳۳,۱۹۷	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۲/۲۹
۱۰,۷۳۹,۵۷۴	.	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۵/۱۱
۳۹۰,۴۸۲,۰۶۱	۲۶,۰۷۳,۵۳۳	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۳/۰۶/۳۰
۸۹۷,۶۶۸,۰۰۰	۳,۰۸۲,۵۴۸,۷۳۰			
(۱,۷۹۳)	(۹۸۱)			
۸۹۷,۶۶۸,۰۰۷	۳,۰۸۲,۵۴۷,۷۴۹			

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

۱۸ - سایر درآمدها
سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد سود سپرده بانکی کسر و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
۱۳۹۵/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۶,۰۰۷	۱,۷۹۳
۶,۰۰۷	۱,۷۹۳

درآمد سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی	سال مالی
منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴,۲۳۰,۱۴۰,۶۸۴	۱۲,۷۳۸,۴۵۲,۵۱۵
۳۶۵,۲۸۲,۱۹۲	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۷,۷۶۷,۱۴۷	۱۴۰,۰۰۰,۱۲۴
۴,۷۴۳,۱۹۰,۰۲۳	۱۳,۲۲۸,۴۵۲,۶۳۹

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی	سال مالی
منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۴۳۵,۷۳۸,۲۰۶	۴۵۱,۴۰۷,۸۲۹
۴۶۶,۳۶۴,۳۳۰	۱,۴۸۵,۵۵۷,۳۹۷
۹۰۲,۱۰۲,۵۳۶	۱,۹۳۶,۹۶۵,۲۲۶

هزینه آونمان
 هزینه تصفیه

۲۱- تعدیلات

سال مالی	سال مالی
منتهی به ۱۳۹۵/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰
ریال	ریال
۱,۸۸۷,۶۵۹,۴۷۸,۶۷۷	۵,۱۵۴,۲۷۷,۰۴۵,۳۰۷
(۱,۶۵۶,۸۴۳,۲۵۷,۷۷۸)	(۴۶۰,۵۵۹۹,۴۸۷,۷۸۶)
۲۳۰,۸۱۶,۱۲۰,۸۹۹	۵۴۸,۶۷۷,۵۵۷,۵۲۱

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۰.۸۰٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۱٪
		سهام عادی	۰	۰.۰۰٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۱,۹۷۲	۰.۱۶٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۵۰	۰.۰۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۰	۰.۰۰٪
		سهام عادی	۱۸۷	۰.۰۲٪
جمع			۱۲,۲۰۹	۰.۹۸٪

۲۴- 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	۱۲,۳۹۸,۴۵۷,۶۶۳,۴۹۶	(۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵)

۲۵- 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.