

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ۱۳۹۷



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۷/۰۳/۱۲

شماره: ۹۷-۰۴۲

## گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی ("صندوق") در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است.

انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، 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 صورتهای مالی است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مدیر صندوق گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی در تاریخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال قبل صندوق توسط موسسه دیگری حسابرسی شده که گزارش آن موسسه حاوی اظهارنظر مقبول بوده و در تاریخ ۱۴ آذرماه ۱۳۹۶ صادر شده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش، موارد عدم رعایت زیر مشاهده شده است:

۱-۶- بند ۳ ماده ۲ امیدنامه صندوق در خصوص سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت به میزان حداکثر پنج درصد از کل دارایی های صندوق در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۲-۶- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و گواهی سپرده کالایی پذیرفته شده در بورس کالا به میزان حداقل ۵ و حداکثر ۲۰ درصد از کل دارایی های صندوق، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") در خصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه در تارنمای صندوق و سایت کدال رعایت نگردیده است.

۸- طی دوره مورد گزارش خریداری اوراق اختیار فروش تبعی سهام بانک ملت به تعداد بیش از یک میلیون ورقه موجب گردیده که صندوق طبق الزامات اطلاعیه شرکت عرضه کننده، مجبور به واگذاری اختیار خرید و وثیقه نمودن سهام مربوطه گردد. در حالیکه مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۲۸ سبا مقرر می دارد که صندوق های سرمایه گذاری صرفا مجاز به سرمایه گذاری در اوراق اختیار فروش تبعی می باشند. لازم به توضیح است که این اوراق قبل از ابلاغیه فوق خریداری شده است.

۹- خالص ارزش فروش سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت صندوق در پایان دوره مالی مورد گزارش با فرض دریافت ۹۵ درصد تخفیف درخصوص کارمزد فروش اوراق بهادار از شرکت های کارگزاری محاسبه گردیده لیکن در این خصوص توافقتنامه مکتوبی فی مابین طرفین منعقد نگردیده است.

۱۰- ماده ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری در خصوص مکتوب نمودن دلایل تعدیل قیمت پایانی و بایگانی یک نسخه از آن رعایت نگردیده است.

۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۱۲- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۱۳- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مدیریت صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت سبد گردان انتخاب مفید (مدیر صندوق) در تاریخ ۲۹ بهمن ماه ۱۳۹۶ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
امیر حسین ظهرايي  
ابوالقاسم مرآتی  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵  
کد عضویت ۸۰۰۷۱۸  
بیات رایان  
BAYAN RAYAN & Co  
حسابداران رسمی  
OFFICIAL ACCOUNTANTS

تهران: به تاریخ ۱۲ خرداد ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷,۰۱,۳۱



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ 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

۹-۱۹

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 ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص دارائیهما

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال ۵۰.۹۷۸.۰۶۰.۹۸۰	ریال ۲۳۲.۲۶۴.۲۳۳.۰۰۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲.۵۹۴.۸۲۰.۴۳۸.۵۷۴	۲.۸۵۲.۵۸۲.۶۸۸.۲۵۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳.۵۷۷.۷۰۵	۱۴۳.۲۶۵	۷	حسابهای دریافتی
۶۱.۳۸۸.۰۱۵	۱۰.۶۱.۲۲۶.۲۲۱	۸	سایر داراییها
۲۱۰.۶۹۲.۷۵۱.۷۴۹	۷۲۰.۲۹۶.۹۳۰	۹	موجودی نقد
<b>۲.۸۵۶.۵۵۶.۲۱۷.۰۲۳</b>	<b>۳.۰۸۶.۶۲۸.۵۸۷.۶۷۵</b>		<b>جمع داراییها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۱۳۳.۱۲۲.۰۸۷.۰۴۵	۱۴,۹۴۴,۲۶۷,۷۵۱	۱۰	جاری کارگزاران
۵.۴۳۱.۲۶۸.۲۶۸	۱۶,۱۷۹,۸۲۷,۰۳۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۹۱.۷۵۱.۸۳۹.۷۴۳	۴۲,۲۰۹,۲۷۴,۷۹۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۰.۷۲.۱۴۰.۹۸۲	۳,۸۳۳,۴۰۹.۹۳۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۴۳۲.۳۷۷.۳۳۶.۰۳۸</b>	<b>۷۷,۱۶۶,۷۷۹,۵۱۹</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۲,۴۲۴,۱۷۸,۸۸۰,۹۸۵</b>	<b>۳,۰۰۹,۴۶۱,۸۰۸,۱۵۶</b>	۱۴	<b>خالص داراییها</b>
۱.۲۴۰.۱۵۹	۱.۴۰۷.۲۸۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱.۹۵۴.۷۳۲	۲.۱۳۸.۴۹۱		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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 ۱۳۹۷**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۸۷,۹۶۹,۸۴۶,۰۶۵	۲۰,۲۴۵,۲۷۴,۰۲۹	۱۱۹,۴۳۵,۴۸۵,۳۲۶	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۱۶,۲۲۹,۷۱۲,۹۰۳	۲۹,۳۴۱,۰۳۰,۵۳۹	۶۱,۸۱۳,۱۴۹,۵۰۸	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۰	۰	۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سود سهام
۱۸۷,۸۱۰,۳۵۲,۲۸۰	۶۷,۵۶۵,۴۲۹,۱۰۱	۱۲۲,۶۸۰,۳۵۶,۶۲۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	۹۸۱	۱۹ سایر درآمدها
<b>۲۹۲,۰۰۹,۹۱۳,۰۴۱</b>	<b>۱۱۷,۱۵۱,۷۳۵,۴۶۲</b>	<b>۳۰۴,۹۰۰,۹۹۲,۴۴۲</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۱۳,۲۲۸,۴۵۲,۶۳۹	۵,۳۶۴,۲۷۷,۵۵۱	۱۶,۱۷۹,۸۲۷,۰۳۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۹۳۶,۹۶۵,۲۲۶	۸۰۸,۳۴۹,۳۱۸	۲,۰۶۵,۱۸۰,۷۴۷	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۵,۱۶۵,۴۱۷,۸۶۵	۶,۱۷۲,۶۲۶,۸۶۹	۱۸,۲۴۵,۰۰۷,۷۸۴	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۲۷۶,۸۴۴,۴۹۵,۱۷۶</b>	<b>۱۱۰,۹۷۹,۱۰۸,۵۹۳</b>	<b>۲۸۶,۶۵۵,۹۸۴,۶۵۸</b>	<b>سودخالص</b>
۲۰.۵۱%	۱۰.۱۶%	۸.۸۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۱.۴۲%	۱۳.۸۶%	۹.۷۰%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تفاوت قیمت صدور و ابطال سود(زیان)خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان دوره}}$$

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صورت گردش خالص داراییها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
	منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال			ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹۶۲,۳۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۶۰,۴۹۴	۹۶۳,۴۳۷,۸۲۸,۲۸۸	۶۰,۴۹۴	۲,۴۳۴,۱۷۸,۸۸۰,۹۸۵	۱,۳۴۰,۱۵۹
۶,۵۵۸,۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۵۸,۱۹۷	۲,۸۱۰,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۰,۶۰۸	۵,۱۷۶,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۶,۴۳۴
(۵,۹۳۲,۹۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۹۳۲,۹۷۸)	(۲,۷۳۲,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۳۲,۹۰۶)	(۵,۰۰۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۹,۳۰۰)
۲۷۶,۸۴۴,۴۹۵,۱۷۶		۱۱۰,۹۷۹,۱۰۸,۵۹۳		۲۸۶,۶۵۵,۹۸۴,۶۵۸	سود خالص سال
۵۴۸,۶۷۷,۵۵۷,۵۲۱		۵۸,۰۷۸,۱۳۵,۷۳۶		۱۳۱,۵۰۲,۹۴۲,۵۱۳	تعدیلات
۲,۴۳۴,۱۷۸,۸۸۰,۹۸۵	۱,۲۴۰,۱۵۹	۱,۲۱۹,۱۹۷,۰۷۲,۶۱۷	۶۹۱,۶۴۲	۳,۰۰۹,۴۶۱,۸۰۸,۱۵۶	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

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



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

**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 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 سپرده‌های بانکی و.....) سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ 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**

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 سبذگردان انتخاب مفید	۹,۹۰۰	٪۹۹	٪۰,۵۴
	جمع	۹,۹۰۰	٪۹۹	٪۰,۵۴



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت 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، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۸۴۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران خ مطهری - بعد از قائم مقام فراهانی - پلاک ۲۳۱ - طبقه ۳.

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

#### ۳-۲- 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.

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

**۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

۳-۳-۱- 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 سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال 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.

**۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۰,۰۰۲۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه نه در هزار (۰,۰۰۹) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق و حداقل ۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۵۰ میلیون ریال است.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.



**صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های 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.
---	---

**۳-۶- 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.

**۳-۷- 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.

**۳-۸- 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.

**۳-۹- 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 یا شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



- 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:

صنعت	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱.۰۶٪	۳۰,۲۵۴,۲۴۳,۹۱۰	۱.۰۵٪	۳۳,۰۸۴,۶۸۸,۲۹۰
محصولات شیمیایی	۰.۳۵٪	۹,۹۹۳,۲۶۲,۳۰۰	۰.۴٪	۱۲,۲۹۲,۴۵۸,۷۶۶
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۳۳٪	۹,۶۷۵,۲۷۷,۱۰۰	۵.۸۱٪	۱۷۹,۳۷۰,۹۷۹,۴۳۶
فازات اساسی	۰.۰۴٪	۱,۱۲۰,۷۰۷,۴۶۱	۰.۱۷٪	۶,۹۳۲,۱۴۷,۰۰۰
	۱.۷۸٪	۵۰,۹۷۸,۰۶۰,۹۸۰	۷.۵۲٪	۲۳۲,۶۶۲,۳۳۲,۰۰۲

- ۶- 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:

نام اوراق	۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	۴۲۱,۸۹۶,۳۷۱	۲,۹۶٪	۹۱,۴۷۵,۱۷۳,۱۳۳	۰
مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۳۹	-	۰.۰۱٪	۱۸۴,۰۴۶,۹۳۳	۰
اوراق اسناد خزانه - م - بودجه ۹۷۱۰۱۰	-	۰.۳۳٪	۲۵۴,۳۹۵,۰۰۰	۰.۲۹۶٪
مراجعه گندم ۲ - م - اج شرایط خاص ۱۴۰۰	-	۴.۳۷٪	۱۳۷,۹۹۶,۲۶۶,۹۳۳	۰.۲۰۶٪
اوراق اجاره رایتل ۳ (اصیابیل ۲)	۷۳,۶۳۱,۰۳۳	۰.۵٪	۱,۴۰۱,۴۷۱,۰۸۶	۰.۰۵٪
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۱۵,۶۱۷,۰۴۰	۰.۳۳٪	۱۶۶,۴۴۱,۹۵۳,۸۸۸	۰.۲۳٪
اوراق اسناد خزانه - م - بودجه ۹۷۰۹۱۳	-	۵.۸۲٪	۱۷۹,۸۳۰,۱۱۶,۰۲۵	۰.۲۵٪
اوراق اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴	۵۴,۶۵۵,۳۵۰,۶۲	۱.۵۱٪	۲۶۵,۰۲۹,۸۳۳,۶	۰.۳۸٪
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۸۲۳	۴۱۹,۳۳۹,۳۳۱,۱۵۵	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۹۲۳	۴۱۹,۳۳۸,۸۸۸,۹۶۴	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۸	-	۴.۹۵٪	۱۵۲,۶۶۱,۳۴۰,۵۷	۰.۲۱٪
اوراق اسناد خزانه - م - بودجه ۹۷۰۶۱۲	-	۱۳.۴۷٪	۴۱۵,۶۵۷,۵۴۲,۴۱۷	۰.۵۹٪
اوراق اسناد خزانه - م - بودجه ۹۷۰۷۱۰	-	۱۰.۵۴٪	۳۳۵,۲۶۶,۶۶۷,۵۵۸	۰.۴۶٪
اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۷۰۷۱۰	۴۹,۰۲۷,۸۱۱,۱۲۸	۰.۰۲٪	۶۸,۲۳۰,۵۴۴	۰.۰۰۲٪
اوراق اسناد خزانه - م - بودجه ۹۷۰۹۲۶	۴۰,۶۳۱,۰۸۰,۵۰	۰.۴۷٪	۲۹۴,۱۸۹,۲۸۸,۸۸۰	۰.۴۱٪
اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۳۵۱,۲۹۹,۲۱۲,۳۳۷	۰.۰۰٪	۱۴,۵۹۹,۲۵۰,۰۷۷	۰.۰۰۲٪



صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۱/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال		ریال	ریال	ریال			
۸۶۲,۳۹۶,۱۷۵	۰.۴۹%	۱۴,۹۷۶,۵۴۰,۶۸۸	۱۳۰,۱۱۸,۰۸۰	۱۴,۸۴۶,۴۳۲,۶۰۸	۱۸.۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۲
۲۰,۷۶۰,۷۴۶,۷۰۵	۳.۱۳%	۱۰,۲۶۹,۵۵۲,۰۷۱	۳,۷۰۴,۲۲۰,۸۴۱	۹۹,۹۹۱,۲۹۹,۸۷۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپوروش-نوتوس-۹۹۱۱۸
۲۵۹,۸۰۰,۵۳۹,۶۴۱	۸.۰۹%	۲۳۹,۶۸۲,۲۲۷,۰۴۶	۱,۴۳۸,۸۵۲,۴۵۵	۲۲۸,۲۵۳,۳۶۴,۵۹۱	۲۰	۱۳۹۷/۰۱/۲۰	اوراق اجاره پترواسپداسیا-۳ماهه-۲درصد
۴۹,۹۳۸,۴۱۷,۸۴۹	۱.۶۲%	۴۹,۹۱۳,۲۶۴,۲۳۴	۱,۴۰۷,۲۵۳,۴۳۴	۴۸,۵۰۶,۱۱۱,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۹/۰۸/۲۶	صکوک اجاره سایپا-۱۲۳-۳ماهه-۱۸٪
۱۰,۸۵۵,۱۱۳,۵۸۰	۰.۰۰%	.	.	.	.	.	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳۳,۷۵۵,۲۴۹,۱۱۶	۹.۸۹%	۳۰,۵۱۶,۰۵۹,۰۳۴	۴,۹۹۴,۴۳۲,۴۳۶	۳۰۰,۱۷۱,۶۱۵,۵۹۸	۲۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش
۱۳,۷۸۱,۴۳۲,۶۹۱	۰.۰۰%	.	.	.	.	.	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۱۲۴
۵۴,۳۲۹,۷۸۲,۵۳۷	۰.۰۰%	.	.	.	.	.	اوراق اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۳۷
<b>۲,۵۷۷,۹۸۱,۶۵۷,۷۲۰</b>	<b>۹۰.۸۶%</b>	<b>۲,۸۰۴,۵۹۸,۲۰۲,۶۹۶</b>	<b>۲۲,۳۷۵,۵۶۵,۵۴۰</b>	<b>۲,۷۸۲,۲۲۲,۶۳۷,۱۵۶</b>			سود ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
۱۶,۸۱۸,۷۸۰,۸۵۴		۳۷,۹۸۴,۳۸۵,۵۶۱					جمع
<b>۲,۵۹۴,۸۰۰,۴۳۸,۵۷۴</b>	<b>۹۲.۴۳%</b>	<b>۲,۸۴۲,۵۸۲,۶۸۸,۲۵۷</b>					

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

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	ذخیره تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده	تغییر شده	جمع
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۶/۰۷/۳۰						
تنزیل شده						
۴,۹۸۷	۲۵	(۲)	۴,۹۸۷	.	.	سود سهام دریافتی
۵۷,۰۰۹	۱۰	(۲)	۶,۵۸۸	۴,۹۸۹	۴,۹۸۹	سود دریافتی سپرده نزد بانک شهر
۳,۵۶۷,۰۰۹	۱۰	(۳۶)	۱۳,۱۶۰	۶,۵۹۰	۶,۵۹۰	سود دریافتی سپرده نزد بانک ملت
<b>۳,۵۷۷,۷۰۵</b>	<b>۱۰</b>	<b>(۳۶)</b>	<b>۱۳,۱۶۰</b>	<b>۱۳,۱۷۶</b>	<b>۱۳,۱۷۶</b>	سود دریافتی سپرده نزد بانک خاورمیانه
		<b>(۴۰)</b>	<b>۱۴۳,۲۶۵</b>	<b>۱۴۳,۲۰۵</b>	<b>۱۴۳,۲۰۵</b>	جمع





صندوق سرمایه گذاری ثابت حاصی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۸- سایر دارائیهها  
سایر دارائیهها شامل آیونمان نرم افزار مستندوق می‌باشد که تا تاریخ ترزنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۱,۳۸۸,۰۱۵	۸۴۳,۲۲۶,۲۲۱	۳۳۵,۴۱۱,۷۹۴	۱,۱۱۷,۲۵۰,۰۰۰
	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰		۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۶۱,۳۸۸,۰۱۵	۱,۰۶۱,۲۲۶,۲۲۱	۳۳۵,۴۱۱,۷۹۴	۱,۱۱۷,۲۵۰,۰۰۰
			۶۱,۳۸۸,۰۱۵

آیونمان نرم افزار مستندوق  
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
جمع

۹- موجودی نقد  
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترزنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۱۷,۴۱۸	۷۵۲,۱۴۱		
۲۱۰,۶۹۲,۰۳۴,۳۳۱	۷۱۹,۵۳۳,۷۸۹		
۲۱۰,۶۹۲,۷۵۱,۷۴۹	۷۲۰,۲۹۶,۹۳۰		

بانک ملت شنبه کارگزاری مفید-۵۱.۷۳۴۷۴۶  
بانک خاورمیانه شنبه قطر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۱۸۱۹  
جمع



صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

۱۰- جاری کارگزاران

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

مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در ابتدای سال	شرکت کارگزاری مفید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جمع
(۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵)	(۱۴,۹۴۴,۲۶۷,۷۵۱)	۹,۷۲۶,۱۸۲,۶۱۷,۷۲۲	۹,۸۴۴,۳۶۰,۴۳۷,۰۱۶	(۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵)	
(۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵)	(۱۴,۹۴۴,۲۶۷,۷۵۱)	۹,۷۲۶,۱۸۲,۶۱۷,۷۲۲	۹,۸۴۴,۳۶۰,۴۳۷,۰۱۶	(۱۳۳,۱۲۲,۰۸۷,۰۴۵)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۱۶۶,۷۰۸,۶۴۰	۱۵,۹۳۸,۱۸۳,۱۵۷	مدیر
۱۹۳,۷۹۴,۵۳۸	۱۷۲,۶۰۲,۷۲۰	متولی
۷۰,۷۶۵,۰۹۰	۶۹,۰۴۱,۱۶۰	حسابرس
<b>۵,۴۳۱,۲۶۸,۲۶۸</b>	<b>۱۶,۱۷۹,۸۲۷,۰۳۷</b>	<b>جمع</b>

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۶,۷۱۸,۶۳۴,۰۹۹	.	بابت درخواست صدور
۹۵,۰۳۳,۲۰۵,۶۴۴	۴۱,۴۱۳,۱۷۱,۰۲۰	بابت درخواست ابطال
.	۷۹۶,۱۰۳,۷۷۶	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۲۹۱,۷۵۱,۸۳۹,۷۴۳</b>	<b>۴۲,۲۰۹,۲۷۴,۷۹۶</b>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۷۲,۱۴۰,۹۸۲	۳۸۰,۱۹۰,۹۳۵	ذخیره تصفیه
.	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	بدهی بابت اختیار معامله
<b>۲,۰۷۲,۱۴۰,۹۸۲</b>	<b>۳۸۰,۳۸۰,۹۳۵</b>	<b>جمع</b>

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۶/۰۷/۳۰		۱۳۹۷/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۴۰۴,۶۳۱,۵۵۷,۷۷۱	۱,۲۳۰,۱۵۹	۲,۹۸۸,۰۷۶,۸۹۹,۷۳۲	۱,۳۹۷,۲۸۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۹,۵۴۷,۳۳۳,۲۱۴	۱۰,۰۰۰	۲۱,۳۸۴,۹۰۸,۴۲۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲,۴۲۴,۱۷۸,۸۸۰,۹۸۵</b>	<b>۱,۲۴۰,۱۵۹</b>	<b>۳,۰۰۹,۴۶۱,۸۰۸,۱۵۶</b>	<b>۱,۴۰۷,۲۸۳</b>	<b>جمع</b>



فهرده مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	۸۷,۹۶۹,۸۴۶,۰۶۵	ریال	۱۱۹,۴۳۵,۲۸۵,۳۳۶
ریال	۰	ریال	۵,۳۱۹,۱۷۶,۸۱۶
ریال	۰	ریال	۱۱,۷۲۰,۵۱۱
ریال	۰	ریال	۱۱۴,۱۰۴,۵۳۷,۹۱۹
ریال	۰	ریال	۲۰,۳۳۵,۳۷۳,۰۳۹
ریال	۰	ریال	۲۰,۳۳۵,۳۷۳,۰۳۹

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱

۱۵-۲

۱۵-۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱
۰	۳۴,۵۷۹,۹۶۱	۳۶,۰۳۱,۲۵۱	۵,۹۳۵,۱۱۰	۵,۱۳۹,۷۰۲,۶۷۸	۵,۲۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	بهنم ندرل	۱
۰	۶۹,۳۲۸,۴۸۲	۵۰,۰۶۱,۰۰۰	۱۱,۳۱۲,۸۶۶	۹,۸۸۱,۳۹۶,۶۵۲	۱۰,۰۱۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	۶۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲
۰	۱,۶۰۵,۱۸۱,۳۵۹	۲۵,۶۴۵,۹۱۰	۸,۱۲۷,۲۵۸	۵,۳۸۰,۳۲۹,۳۲۶	۷,۱۲۹,۱۸۳,۸۶۳	۲,۲۲۰,۰۰۰	۲,۲۲۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان	۳
۰	۲,۷۰۹,۱۵۱,۸۸۲	۸۳۰,۵۷۷	۱۹,۰۶۱,۰۰۰	۱۳,۹۰۹,۳۳۴,۵۵۵	۱۶,۷۲۱,۱۵۴,۲۲۷	۶۸۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴
۰	(۵۸۱,۱۳۲)	۱,۳۲۹,۵۳۸	۲۸۰,۳۳۵	۲۵۰,۱۰۹,۰۶۶	۳۳۵,۹۰۷,۶۶۲	۳۳۶,۳۳۶	۳۳۶,۳۳۶	لیزرنگ رایان سایا	۵
۰	۳۳۶,۹۱۵,۹۷۳	۵۷,۰۴۶,۸۵۴	۱۲,۰۰۰,۶۶۶	۱۰,۹۱۲,۴۰۰,۷۱۶	۱۱,۴۰۹,۳۲۰,۳۰۸	۵,۰۹۸,۷۵۴	۵,۰۹۸,۷۵۴	مخابرات ایران	۶
۰	۵۸۷,۰۶۴۸۰	۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۰,۳۳۵,۵۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۸,۵۷۳	۲,۳۲۸,۵۷۳	صندوق سن پروژه آرمان برند مینا	۷
۰	(۱۱۸,۸۵۵,۹۶۳)	۱۶,۰۱۲,۹۶۱	۳,۶۵۰,۹۳۹	۳,۲۰۰,۸۰۲,۳۲۰	۳,۲۰۰,۲۵۹,۲۴۷	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	گروه همین	۸
۰	۵,۳۱۹,۱۷۶,۸۱۶	۲۶,۶۳۳,۳۰۱	۶۲,۳۳۲,۲۸۷	۶۰,۳۳۲,۵۱۴,۴۱۳	۶۵,۹۲۶,۶۶۰,۹۱۳	۰	۰		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

۱۵-۲- سود حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم	ردیف	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱	
۰	۱۱,۳۲۰,۵۱۱	۱۷۸,۷۱۹	۴۰,۷۲۸	۳۲,۷۵۳,۷۳۰	۳۵,۷۳۲,۷۰۸	۳۳۶,۳۳۶	۳۳۶,۳۳۶	لیزرنگ رایان سایا	۱
۰	۱۱,۳۲۰,۵۱۱	۱۷۸,۷۱۹	۴۰,۷۲۸	۳۲,۷۵۳,۷۳۰	۳۵,۷۳۲,۷۰۸	۰	۰		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق	ردیف	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱	
۰	۱۱,۱۷۷,۷۶۶,۶۹۹	۰	۴۰,۶۳۵,۹۷۵	۶۱۲,۱۷۸,۷۵۵,۶۱۶	۶۳۳,۳۳۲,۱۸۸,۳۲۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	سلف نفت خام سبک داخلی ۹۷۱	۱
۶۹۱,۷۲۴,۲۱۳	۲,۶۸۱,۹۲۶,۹۳۳	۰	۸۰,۸۶۰,۹۵۶	۳۹,۳۴۲,۱۶۸,۷۶۱	۵۲,۱۷۴,۱۸۲,۷۰۰	۵۱,۵۵۴	۰	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۶	۲
۳۳۶,۳۳۶,۱۸۲	(۱۰۰,۸۵۰,۱۲۶)	۰	۱۶,۸۹۲,۳۰۱	۱۶,۰۷۵,۵۲۰,۳۲۹	۱۶۱,۶۹۹,۱۵۸,۳۴۰	۱۶,۰۷۵۰	۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳
۱۴۶,۳۱۱,۲۹۴	۵۱,۳۳۸,۱۹۰	۰	۵,۶۲۰,۵۶۴	۳۳,۷۵۳,۵۲۰,۷۲۶	۳۶,۲۶۱,۶۹۵,۱۵۵	۳۳,۶۶۶	۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴
۶۳۸,۹۷۵,۶۶۰	(۱۵,۶۹۰,۹۷۳)	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	اجاره چادرمو سه ماهه ۲۰ درصد	۵
۰	(۶۱۹,۳۶۵,۸۹۰)	۰	۱۵۰,۰۱۵۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	اجاره دولتی آپارتمان ۹۷۱	۶
۰	۳,۸۹۸,۱۵۰,۶۹۱	۱۱,۳۳۲,۴۱۱	۰	۶۹,۷۸۹,۹۸۸,۸۷۷	۷۳,۶۹۹,۴۲۳,۹۷۹	۶۸,۸۳۷	۰	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۳۲ درصد	۷
۰	۳,۰۸۵,۵۵۰,۳۳۸	۳۱,۳۳۰,۵۷۳	۰	۱۹۹,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۸۴,۳۳۱,۰۲۰	۷۵,۰۰۰	۰	سلف گاز مایع ۹۷۱	۸
۰	۳۴,۳۱۹,۴۳۵,۰۶۷	۱۳۸,۱۲۵,۳۲۷	۰	۸۶۶,۶۵۱,۵۵۴,۵۱۶	۸۹۱,۱۹۵,۳۵۶,۹۱۰	۳,۰۰۰,۸۶۲	۰	سلف موزی برق گروه مینا ۹۷۱	۹
۲۵,۱۹۵,۶۶۰	۱۹,۸۴۰,۲۵۴	۱۹۰,۲۰۰	۰	۱,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۰۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۷	۰	اوراق رسمی بانک مسکن ۹۷۰-۴۱۳	۱۰
۰	(۸۴,۹۲۴,۰۰۴)	۱۳,۳۲۹,۸۱۴	۰	۸۶,۰۰۰,۴۱۲,۹۸۰	۸۵,۹۹۸,۵۲۴,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۰	مراجعه گندم ۲- اجناس شرایط خاص ۱۴۰۰	۱۱



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۶/۰۷/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهم	رتیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴,۳۲۶,۷۸۵,۵۰۰	۸,۳۳۸,۶۹۸	۰	۶۶,۴۰۲	۴۱۹,۹۳۹,۰۰۰	۳۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۰		۱۲
(۳۹۷,۷۸۶,۳۳۳)	۱,۲۷۰,۵۶۶,۸۸۷	۰	۵۰,۲۳۲,۶۶۴	۳۱,۱۹۰,۵۸۸,۹۴۹	۳۲,۴۶۶,۲۱۸,۱۰۰	۳۲۰		۱۳
۸۶,۵۹۶,۸۵۵	۹۰۳,۳۹۶,۹۲۸	۰	۱,۷۱۷,۱۷۳	۱۰,۱۷۲,۳۲۷,۸۸۹	۱۱,۰۷۸,۵۴۲,۰۰۰	۳۱,۱۹۳		۱۴
۴۴,۴۸۱,۴۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۵		۱۵
(۲۸,۲۵۵,۲۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۶
(۸۰۰,۳۳۷,۸۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۷
(۹۷۸,۱۱۶)	(۳۳,۳۳۰,۵۹۰)	۰	۹,۳۱۵,۵۸۶	۶۰,۱۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۶۰,۱۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۶۰,۱۰۰		۱۸
۰	۱۷,۲۰۸,۱۸۱,۰۰۸	۰	۵۹,۳۹۰,۰۰۴	۸۱۱,۱۱۹,۶۶۰,۵۲	۸۲۸,۲۶۶,۷۳۷,۶۴	۸۳۳,۴۱۲		۱۹
۰	۱,۶۲۷,۱۰۲,۳۱۶	۰	۳۳,۵۸۲,۵۸۵	۳۳۱,۴۵۸,۲۱۸,۶۳۲	۳۳۳,۱۱۹,۹۰۰,۵۵۳۳	۱۶۴,۶۴۴		۲۰
۰	۱,۷۸۶,۹۳۷,۲۱۵	۰	۱۲,۵۳۳,۶۰۲	۷۹,۶۶۶,۸۷۴,۳۷۷	۸۰,۹۱۶,۳۷۴,۳۷۷	۸۷,۳۳۶		۲۱
۰	۲,۸۸۴,۸۹۷,۵۹۱	۰	۲۹,۰۵۶,۹۰۴	۱۸۴,۵۴۹,۹۲۲,۸۶۲	۱۸۷,۲۶۳,۸۹۷,۲۵۷	۲۰,۴۵۶		۲۲
(۱۰,۷۶۰,۶۳۰,۶)	۷۶۶,۹۷۰,۳۰۹	۰	۱۴,۰۷۳,۷۶۰	۹۰,۰۳۳,۸۵۵,۳۳۷	۹۰,۸۰۴,۹۰۰,۴۱۶	۱۰۰,۱۶۸		۲۳
۱۱,۳۳۷,۵۵۱,۵۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲۴
۸,۲۰۹,۷۶۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲۵
۶۲۱,۱۳۳,۴۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲۶
۱,۵۱۶,۶۳۳,۴۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲۷
۸,۲۶۳,۵۸۸,۱۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۲۹
۹۹۶,۳۲۶,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۰
۳۱۰,۰۳۰,۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۱
۱۳,۶۹۰,۰۷۰,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۲
۱۸,۵۳۳,۶۳۷,۷۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۳
۸۰,۷۶۱,۲۱۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۴
۴۹۲,۶۳۹,۰۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۵
۲۸۲,۶۱۴,۹۸۳	۲,۳۳۵,۵۸۰,۵۷۶	۰	۴,۳۲۲,۷۶۶	۲۵,۹۶۱,۳۷۰,۳۶۹	۲۸,۲۱۱,۴۳۳,۶۹۱	۲۵,۷۸۵		۳۶
۸,۶۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۷
۱۵,۱۱۸,۳۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۸
۱۳۲,۳۶۹,۶۶۲	۲۰,۴۳۰,۱۶۶,۱۰۸	۰	۷,۵۲۴,۷۹۶	۳۲۷,۶۳۹,۴۰۰,۴۶۶	۳۲۱,۶۹۰,۷۱۳,۰۰۰	۳۳۲,۰۷۲		۳۹
۱۲,۳۳۵,۵۸۴	۱۰,۶۳۵,۳۲۱,۹۳۷	۰	۷۶,۷۲۸,۴۹۵	۷۳۶,۶۲۳,۲۷۶,۵۱۸	۸۰,۴۳۴,۷۶۶,۵۵۰	۸۰,۸۳۷۸		۴۰
۵۸,۱۲۵,۲۲۳	۱۵۰,۱۲,۸۱۸,۷۷۷	۰	۸۲,۸۶۳,۶۶۵	۵۶۲,۷۶۶,۹۴۰,۹۰۷	۵۷۷,۸۶۲,۸۷۶,۵۳۹	۵۸۲,۸۱۶		۴۱
۳۹۰,۸۷۲,۸۸۰	۸,۱۱۸,۷۱۳,۳۲۱	۰	۳۹,۱۳۲,۴۰۴	۳۳۶,۶۱۳,۶۷۶	۴۰,۲۶۹,۱۵۲,۵۸۶	۴۰,۷۹۱۵		۴۲
۴۰,۷۰۰,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۴۳
۷۲,۱۰۸,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۴۴
۱۰,۶۶۶,۴۶۰,۳۵۱	۳۰,۱۹۰,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰		۴۵
۰	۱,۳۷۹,۱۴۶	۰	۰	۰	۰	۰		۴۶
۰	۳۳,۷۳۳,۸۲۵	۰	۲۲۶,۹۵۲	۱,۴۴۰,۳۳۲,۰۰۳	۱,۴۶۴,۳۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰		۴۷
۰	۳۵,۳۵۵,۵۲۶	۰	۷۹۲,۹۰۰	۵,۰۸۵,۷۹۹,۰۶۴	۵,۱۳۱,۳۲۸,۵۰۰	۵,۹۰۵		۴۸
۰	(۳۸,۲۸۵,۵۲۹)	۰	۲۸۸,۳۱۶	۱,۸۹۸,۶۴۰,۲۱۳	۱,۸۶۰,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰		۴۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۰
۸۷,۹۶۹,۴۶۰,۶۵	۱۱۴,۱۰۴,۵۳۷,۹۱۹	۰	۶۰,۷۲۵,۲۰۰	۵,۸۱۶,۷۶۱,۸۰۳,۳۶۹	۵,۹۳۱,۸۴۱,۰۰۰,۹۶۷	۰		۵۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۶۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۷۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۸۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۱
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۵
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۷
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۸
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۹۹
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۰۰







۱۹- سایر درآمدها  
سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل 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.

دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	۹۸۱
۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	۹۸۱

درآمد تزییل سود سپرده بانکی  
جمع



**صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷**

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به	
متتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۲,۱۳۸,۴۵۲,۵۱۵	۵,۱۲۱,۴۸۰,۸۹۳	۱۵,۹۳۸,۱۸۲,۱۵۷
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۵۶۱,۶۲۴	۱۷۲,۶۰۲,۷۲۰
۱۴۰,۰۰۰,۱۲۴	۶۹,۲۳۵,۰۳۴	۶۹,۰۴۱,۱۶۰
<b>۱۳,۲۲۸,۴۵۲,۶۳۹</b>	<b>۵,۳۶۴,۲۷۷,۵۵۱</b>	<b>۱۶,۱۷۹,۸۲۷,۰۳۷</b>

مدیر صندوق  
متولی  
حسابرس  
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به	
متتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵۱,۴۰۷,۸۲۹	۲۱۵,۶۱۷,۱۵۵	۳۳۹,۱۱۱,۲۱۴
۱,۴۸۵,۵۵۷,۳۹۷	۵۹۲,۷۳۲,۱۶۳	۱,۷۲۹,۷۶۸,۹۵۳
	.	۶,۳۰۰,۵۸۰
<b>۱,۹۳۶,۹۶۵,۲۲۶</b>	<b>۸۰۸,۳۴۹,۳۱۸</b>	<b>۲,۰۶۵,۱۸۰,۷۴۷</b>

هزینه آبونمان  
هزینه تصفیه  
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار  
جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به دوره مالی شش ماهه منتهی به	
متتهی به ۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	۱۳۹۷/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۵,۱۵۴,۲۷۷,۰۴۵,۳۰۷	۱,۹۰۸,۴۳۷,۴۸۸,۲۴۸	۵,۳۷۷,۸۵۷,۸۰۷,۸۵۰
(۴۶۰,۵۵۹,۴۸۷,۷۸۶)	(۱,۸۵۰,۳۵۹,۳۵۲,۵۱۲)	(۵,۲۴۶,۳۵۴,۸۶۵,۳۳۷)
<b>۵۴۸,۶۷۷,۵۵۷,۵۲۱</b>	<b>۵۸,۰۷۸,۱۳۵,۷۳۶</b>	<b>۱۳۱,۵۰۲,۹۴۲,۵۱۳</b>

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

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





صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۷

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۰۱٪	۱۰۰	سهام ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
۰.۷۰٪	۹,۹۰۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبدگردان انتخاب مفید
۰.۰۱٪	۱۴۳	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادقی دمنه
۰.۰۱٪	۲۰۶	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰.۰۰٪	۵۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گلدوست
۰.۷۴٪	۱۰,۳۹۹			جمع

۲۵- 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 ثبت	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۹,۵۷۰,۵۴۳,۰۵۴,۷۳۸	(۱۴,۹۴۴,۲۶۷,۷۵۱)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق(قدیم)	کارمزد ارکان(مدیر)	۹۷۷,۹۷۰,۳۸۹	(۹۷۷,۹۷۰,۳۸۹)
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق(جدید)	کارمزد ارکان(مدیر)	۱۴,۹۶۰,۲۱۲,۷۶۸	(۱۴,۹۶۰,۲۱۲,۷۶۸)

۲۶- 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.

