

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳	۵	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۶۲۸,۳۰۶	۶	حسابهای دریافتی
۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	۷	سایر داراییها
۲۰,۷۷۰,۴۰۹	۸	موجودی نقد
۶۳,۰۰۸,۳۰۲,۶۴۸		جمع داراییها
		بدهی ها
۰		جاری کارگزاران
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	۹	بدهی به ارکان صندوق
۲۰,۴۸۹,۵۹۶	۱۰	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۴۲,۴۳۷,۹۸۸		جمع بدهیها
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۱۱	خالص داراییها
۶۰,۵۰۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۳۹,۰۷۱		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 ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه
یادداشت منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ریال

درآمدها:

	۱۲	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۱۹۲,۰۰۰		
(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۳۷۳,۹۳۶,۲۰۰	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۳۲۰,۵۷۵,۰۰۰		جمع درآمدها

هزینه‌ها:

	۱۵	هزینه کارمزد ارکان
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲		
۶۷,۶۶۷,۶۴۲	۱۶	سایر هزینه‌ها
۱۸۹,۶۱۶,۰۳۴		جمع هزینه‌ها
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶		سود(زیان) خالص

۶.۸%

بازده میانگین سرمایه گذاری

۳.۸%

بازده سرمایه گذاری پایان سال

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

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۶۲,۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۵۱	واحدهای صادر شده طی دوره
(۱,۶۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۴۹)	واحدهای سرمایه گذاری عادی ابطال شده طی دوره
۲,۱۳۰,۹۵۸,۹۶۶		سود(زیان) خالص دوره
۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴	۱۷	تعدیلات
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۲ ماه ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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 واحدهای 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
۲	هادی مهری	۱۰۰	٪۱	٪۰,۱۷
	جمع	۱۰,۰۰۰	٪۱۰۰	٪۱۶,۵۳

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۲ ماه ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، بعد از قائم مقام فراهانی، پلاک ۲۳۱، طبقه سوم.

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 ۲ ماه ۳ روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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 ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس ظرف مدت ۳ سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال می‌باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (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 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 ۱۰۰ 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 ارائه 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 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.

۵- 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.

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نام اوراق	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰	۵۰,۰۰۳,۹۸۰,۰۰۰	۲,۶۸۵,۷۵۴,۰۸۶	۵۲,۶۸۹,۷۳۴,۰۸۶	۸۳.۶۲%
اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۶۱۳,۰۹۷	۹,۹۷۰,۶۱۳,۰۹۷	۱۵.۸۲%
			۵۹,۸۰۳,۹۸۰,۰۰۰	۲,۸۵۶,۳۶۷,۱۸۳	۶۲,۶۶۰,۳۴۷,۱۸۳	۹۹.۴۵%
				(۵۰,۲۶۵,۲۰۰)	۶۲,۶۱۰,۰۸۱,۹۸۳	

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال
۳,۹۵۳,۴۷۸	۲۰	(۱,۹۴۹)	۳,۹۵۱,۵۲۹
۶۷۶,۹۶۲	۲۰	(۱۸۵)	۶۷۶,۷۷۷
۴,۶۳۰,۴۴۰		(۲,۱۳۴)	۴,۶۲۸,۳۰۶

سود دریافتنی سپرده نزد بانک شهر

سود دریافتنی سپرده نزد بانک ملت

جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۷- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال 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.

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	(۵۹,۱۷۸,۰۵۰)	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳۷۲,۸۲۱,۹۵۰	(۵۹,۱۷۸,۰۵۰)	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰

آبونمان نرم افزار صندوق

جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۸۲۵,۵۸۸	بانک شهر شعبه دربند-۷۰۰۷۹۲۱۲۷۲۲۰
۱۹,۹۴۴,۸۲۱	بانک ملت شعبه کارگزاری مفید-۵۱۰۷۷۴۷۴۷۶
۲۰,۷۷۰,۴۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۶۹,۱۷۱,۲۶۸	مدیر
۳۶,۲۴۶,۵۷۴	متولی
۱۶,۵۳۰,۵۵۰	حسابرس
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	جمع

۱۰- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۸,۴۸۹,۵۹۲	ذخیره تصفیه
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	مالیات تکلیفی
۴	سایر
۲۰,۴۸۹,۵۹۶	جمع

۱۱- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	
۵۲,۴۷۵,۱۵۶,۱۴۵	۵۰,۵۰۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۹۰,۷۰۸,۵۱۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۲,۸۶۵,۸۶۴,۶۶۰	۶۰,۵۰۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال		
۶,۱۹۲,۰۰۰	۱۲-۱	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۶,۱۹۲,۰۰۰</u>		

۱۲-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۰,۳۲۰	۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۲,۰۱۲,۳۲۰	۱,۷۹۵,۶۸۰	۰	۶,۱۹۲,۰۰۰
			<u>۱۰,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۳۱۲,۰۱۲,۳۲۰</u>	<u>۱,۷۹۵,۶۸۰</u>	<u>۰</u>	<u>۶,۱۹۲,۰۰۰</u>

۱۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال		
(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)		اوراق بهادار با درآمد ثابت
<u>(۵۹,۵۵۳,۲۰۰)</u>		جمع

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۱۴- 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:

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال		
۱,۸۵۳,۶۹۵,۷۰۸	۱۴-۱	سود اوراق مشارکت
۵۲۰,۲۴۰,۴۹۲	۱۴-۲	سود سپرده بانکی
<u>۲,۳۷۳,۹۳۶,۲۰۰</u>		

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

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	درصد	ریال
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۶۲۱,۱۷۴,۸۳۰
۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۰,۶۱۳,۰۹۷
				۶۱,۹۰۷,۷۸۱
				<u>۱,۸۵۳,۶۹۵,۷۰۸</u>

سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی صپارس
سود اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

۱۴-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	
۱۳۹۳/۰۵/۱۱	کوتاه مدت	۱۰	۵۱۹,۵۶۵,۵۵۵	سود سپرده - بانک شهر
۱۳۹۳/۰۶/۳۰	کوتاه مدت	۱۰	۶۷۷,۰۷۱	سود سپرده بانک - ملت
			۵۲۰,۲۴۲,۶۲۶	جمع
			(۲,۱۳۴)	هزینه تنزیل
			<u>۵۲۰,۲۴۰,۴۹۲</u>	سود خالص

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۶۹,۱۷۱,۲۶۸	مدیر صندوق
۳۶,۲۴۶,۵۷۴	متولی
۱۶,۵۳۰,۵۵۰	حسابرس
۱۲۱,۹۴۸,۳۹۲	جمع

۱۶- سایر هزینهها

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۵۹,۱۷۸,۰۵۰	هزینه آبونمان
۸,۴۸۹,۵۹۲	هزینه تصفیه
۶۷,۶۶۷,۶۴۲	جمع

۱۷- تعدیلات

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	
۲۸۵,۰۳۴,۲۴۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۲,۱۲۸,۵۴۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۳۲,۹۰۵,۶۹۴	جمع

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی ۲ ماه و ۳ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۱۶.۳۶%
هادی مهری	موسس	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۱۷%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰.۰۸%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۷۰	۰.۱۲%
جمع			۱۰,۱۷۰	۱۶.۸۱%

۲۰- 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 سهام	۱۶۳,۴۱۰,۲۴۱,۱۳۶	(۴)

۲۱- 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.