

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۳)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل**به صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید****گزارش حسابرسی صورت های مالی****اظهار نظر**

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارایی های آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳ و سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

www.razdarco.ir

دفتر مرکزی: تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان ۱۹، پلاک ۱۸، واحد ۱۴ کدپستی: ۱۵۱۳۸۴۳۸۷۳ تلفن: ۰۲۱-۸۷۲۶۶۶۵-۰۲۱ دورنگار: ۰۲۱-۸۹۷۷۴۸۵۳
 دفتر بیهقی: میدان آرژانتین، خیابان بیهقی، خیابان چهاردهم شرقی، پلاک ۱۲، طبقه ۲ کدپستی: ۱۵۱۵۶۵۴۸۱۵ تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۷۸۱

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

- ۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و ایرادی مشاهده نگردیده است.
- ۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.
- ۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استاندارد حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.
- ۸-۱ مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حد نصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:
 - سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۵۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ تا ۱۴۰۳/۰۳/۰۷ و حداکثر به میزان ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۴ تا ۱۴۰۳/۰۵/۲۸.
 - میزان سرمایه گذاری حداکثر تا یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ نزد بانک صادرات.

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق برای نمونه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۴.
- ۸-۲- مفاد بند ۳-۳ امیدنامه صندوق، مبنی بر پرداخت سود به سرمایه گذاران حداکثر ظرف مدت دو روز کاری پس از هر مقطع تقسیم سود برای برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
- ۸-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۲، ۱۴۰۳/۰۱/۲۷، ۱۴۰۳/۰۵/۱۳ و ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع رعایت نشده است.
- ۸-۴- مفاد روبه پذیره نویسی، صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری، درخصوص واریز بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده حداکثر ظرف دو روز کاری پس از درخواست برای برخی از سرمایه گذاران، رعایت نشده است.
- ۸-۵- مطابق یادداشت توضیحی ۱-۶ صورت های مالی، الزامات مربوط به تعدیل قیمت پایانی اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس و فرابورس طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.
- ۸-۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ توسط متولی صندوق، رعایت نشده است.
- ۸-۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ارسال اطلاعات صندوقهای سرمایه گذاری (XML) به سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در بخشی از دوره مورد رسیدگی برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ و ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ رعایت نشده است.
- ۸-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه در سامانه کدال در ماه مرداد، رعایت نشده است.
- ۹- گزارش مدیر صندوق درباره فعالیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مطالب مطروحه در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد جلب نشده است.
- ۱۰- در اجرای مفاد ماده (۴) روبه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردید.

۲۲ مهر ماه ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده (شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱) سعید قاسمی (شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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:

۵-۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶-۸

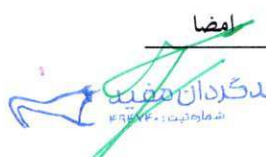

ب. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۹

پ. 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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید 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 می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبدگردان مفید	مدیر صندوق
	مجید صفائی	رہیافت و همکاران	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

www.hami2fund.com

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

۱

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،
نیش دیدار شمالی، پلاک ۵۱، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید


صورت خالص دارائیهها

به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶۴۵,۱۹۴,۸۰۰,۴۹۰	۵۳۳,۳۱۴,۵۷۰,۸۹۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۴۰,۸۸۵,۸۷۲,۹۳۰	۷	سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق تبعی
۱,۷۲۳,۵۳۵,۲۰۹	۳,۰۵۸,۸۰۶,۳۴۹	۸	حسابهای دریافتی
۴۹۵,۲۴۴,۴۴۳	۳,۶۹۵,۶۷۴,۸۹۴	۹	سایر دارائیهها
۲۴,۶۶۵,۲۳۵,۲۳۶	۲۰,۷۳۴,۹۲۳,۶۲۸	۱۰	موجودی نقد
۶۵۸,۵۷۵	.	۱۱	جاری کارگزاران
۸۳۸,۰۷۹,۴۷۳,۹۵۳	۹۹۱,۶۸۹,۸۴۸,۶۹۵		جمع دارایی ها
.	۵۷۲,۵۸۴,۳۳۲	۱۱	بدهی ها جاری کارگزاران
۱,۴۷۶,۲۴۹,۹۲۰	۳۷,۷۸۸,۱۷۲,۰۲۷	۱۲	پیش دریافت
۳,۹۴۹,۲۲۷,۶۴۰	۲,۲۶۸,۱۶۳,۴۷۷	۱۳	پرداختنی به ارکان صندوق
۱۸,۵۷۱,۹۲۱,۲۱۷	۲۲,۴۴۹,۵۹۰,۶۰۵	۱۴	پرداختنی به سرمایه گذاران
۲,۵۷۶,۷۲۶,۳۶۸	۷,۷۴۶,۰۱۴,۳۳۲	۱۵	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۶,۵۷۴,۱۲۵,۱۴۵	۷۰,۸۲۴,۵۲۴,۷۷۳		جمع بدهی ها
۸۱۱,۵۰۵,۳۴۸,۸۰۸	۹۲۰,۸۶۵,۳۲۳,۹۲۲	۱۶	خالص دارایی ها تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸۱,۱۵۰,۶۶۶	۹۲,۰۸۶,۲۲۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.


سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۵۸۹



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۱۲۸,۰۸۴,۸۲۴,۱۶۷	۱,۸۵۵,۲۱۵,۶۲۰	۱۷ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲,۰۶۸,۴۹۱,۱۰۷	۳۱,۲۵۴,۹۶۰,۴۳۲	۱۸ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۰,۴۳۵,۶۰۹,۳۲۰	۱۰۰,۵۶۹,۴۴۷,۰۷۲	۱۹ سود زیان اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۷۹۷,۹۷۶,۰۸۴	.	۲۰ سود سهام
۴,۸۳۸,۲۲۶	۱۹,۲۰۸,۴۶۱	۲۱ سایر درآمدها
۱۶۲,۳۹۱,۷۳۸,۹۰۴	۱۳۳,۶۹۸,۸۳۱,۵۸۵	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
(۴,۳۵۸,۶۲۰,۵۸۰)	(۲,۷۲۸,۴۴۲,۶۷۷)	۲۲ هزینه کارمزد ارکان
(۲,۵۸۶,۸۳۷,۳۱۰)	(۳,۴۸۹,۴۲۱,۷۱۳)	۲۳ سایر هزینه‌ها
(۶,۹۴۵,۴۵۷,۸۹۰)	(۶,۲۱۷,۸۶۴,۳۹۰)	جمع هزینه‌ها
۱۵۵,۴۴۶,۲۸۱,۰۱۴	۱۲۷,۴۸۰,۹۶۷,۱۹۵	سودخالص

۱۰/۸۶٪

۱۳/۷۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۱۷/۸۱٪

۱۳/۸۸٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص
میانگین موزون (ریال) = بازده میانگین سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

سازمان بورس و اوراق بهادار
راژدار

سید کردان مفید
شماره ثبت: ۲۴۷۴۰



پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹

راژدار

مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت خاص دوم مفید

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۲,۷۰۲,۷۵۵,۶۱۶,۰۴	۲۷۰,۳۷۰,۰۹۸	۸۱۱,۵۰۵,۳۴۸,۸۰۸	۲,۷۰۲,۷۵۵,۶۱۶,۰۴	۲۷۰,۳۷۰,۰۹۸	۸۱۱,۵۰۵,۳۴۸,۸۰۸	
۶۴۲,۰۷۳,۰۸۰,۰۰۰	۶۴,۲۰۷,۳۰۸	۷۸۷,۸۹۵,۳۵۰,۰۰۰	۶۴۲,۰۷۳,۰۸۰,۰۰۰	۶۴,۲۰۷,۳۰۸	۷۸۷,۸۹۵,۳۵۰,۰۰۰	خالص داراییها (واحد های سرمایه گذاری) ابتدای دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۴۶۸,۷۴۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۸۷۴,۶۴۶)	(۶۷۸,۵۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۶۸,۷۴۶,۴۶۰,۰۰۰)	(۲۴۴,۸۷۴,۶۴۶)	(۶۷۸,۵۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۵,۴۴۶,۲۸۱,۰۱۴	.	۱۲۷,۴۸۰,۹۶۷,۱۹۵	۱۵۵,۴۴۶,۲۸۱,۰۱۴	.	۱۲۷,۴۸۰,۹۶۷,۱۹۵	سود خالص دوره
(۱۳۸,۷۴۷,۵۵۳,۱۰۷)	.	(۱۲۶,۵۳۵,۵۱۴,۷۹۴)	(۱۳۸,۷۴۷,۵۵۳,۱۰۷)	.	(۱۲۶,۵۳۵,۵۱۴,۷۹۴)	سود تقسیم شده
(۱۶,۷۲۶,۵۰۶,۵۱۴)	.	(۹۴۱,۰۲۷,۲۸۷)	(۱۶,۷۲۶,۵۰۶,۵۱۴)	.	(۹۴۱,۰۲۷,۲۸۷)	تعدیلات
۸۷۶,۰۵۳,۹۰۲,۹۹۷	۸۷۶,۰۲,۷۶۰	۹۲۰,۸۶۵,۳۲۳,۹۲۳	۸۷۶,۰۵۳,۹۰۲,۹۹۷	۸۷۶,۰۲,۷۶۰	۹۲۰,۸۶۵,۳۲۳,۹۲۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سیدگدازان مفید



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی دوم مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی دوم مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۱۸ نزد ثبت شرکتها با شماره ۴۳۶۹۰ و شناسه ملی ۱۴۰۰۷۳۳۴۰۰۸ و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۲۷ تحت شماره ۱۱۵۶۲ 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، تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۰/۱۷ است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ طبقه همکف واقع شده است.

مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۱۶ نام صندوق از ثابت نامی مفید به ثابت حامی دوم تغییر یافته است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی دوم مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://namifund.com> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی دوم مفید از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به ازای هر واحد ممتاز که 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
۱	شرکت سبد گردان مفید	۹۹۹,۰۰۰	۹۹٪
۲	شرکت مشاوره سرمایه گذاری ایده مفید	۱,۰۰۰	۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی دوم مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	جمع
------	-----------	-----

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر صندوق عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نیش 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 ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ در اداره ثبت شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد-بلوار مدرس-مدرس ۵-ساختمان بانک مسکن - طبقه اول

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمدقصر-خیابان نوزدهم-پلاک ۱۸-واحد ۱۴

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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.

۳-۳- 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 وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی دوم مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 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 تأسیس ظرف مدت ۱ 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 استهلاك مخارج تأسیس 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 تأسیس	معادل بیست و پنج در ده هزار (۲۵۰۰۰) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	ندارد
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰/۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق، بعلاوه پنج در هزار (۰/۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۱,۰۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل یک در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق می باشد.
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 در قالب چهار آئتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۶۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
ارزش دارایی‌ها به میلیارد	از صفر تا ۳۰,۰۰۰ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ بالای ۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی دوم مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۲

دریال	۵۰,۰۰۰		
ضریب	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۰۵

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ 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.

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.

۴- 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.



صندوق سرمایه گذاری ثابت حاضری دوم مفید
 داداشینهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۷- سرمایه گذاری در سهام دارای اوراق تبعی:

تاریخ	شرح	مقدار	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	نوع مؤثر
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	پهای تمام شده-ریال	۷۸۵۰۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	خالص ارزش فروش-ریال	۷۸۵۰۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد به کل دارایی ها	۲۵	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	پهای تمام شده-ریال	۲۰۷۲۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	خالص ارزش فروش-ریال	۲۰۷۲۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد به کل دارایی ها	۲۵	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱

۷-۱- سهام اوراق تبعی به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر
 اختیارات و مهلت - ۳۱/۱۱/۲۹-۳۱/۱۱/۲۹

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

تاریخ	شرح	مقدار	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	نوع مؤثر
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تتویل نشده	۳۰۷۲۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تتویل شده	۳۰۷۲۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ریال	۳۰۷۲۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تتویل شده	۳۰۷۲۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱
۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ریال	۳۰۷۲۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل اموال غیر منقول و ... می باشد که تا تاریخ صورت داراییها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال مالی اتی منتقل می شود.

تاریخ	شرح	مقدار	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	نوع مؤثر
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مخارج عقیبت در کانون ها	۱۶۰۵۳۷۹۵۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	استهلاک شده دوره مالی	۱۰۰۸۲۱۸۸۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۱۶۰۵۳۷۹۵۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۵۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مخارج در ابتدای دوره	۱۷۸۱۸۸۱۵۵	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۱۷۸۱۸۸۱۵۵	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مخارج عقیبت در کانون ها	۲۳۳۷۹۹۰۷۶۶	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	اموال غیر منقول	۲۳۳۷۹۹۰۷۶۶	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۲۳۳۷۹۹۰۷۶۶	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مخارج در ابتدای دوره	۲۸۲۹۰۵۶۹۰۳	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۲۸۲۹۰۵۶۹۰۳	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	مخارج در ابتدای دوره	۲۸۲۹۰۵۶۹۰۳	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۲۸۲۹۰۵۶۹۰۳	۶۰۳۵۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱



پيوست گزارش حسابرسی
 مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۲
 رازدار

صندوق سرمایه گذاری ثابت حاضری دوم مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت حاضری داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	ریال	ریال
۱۳۲۲۳۶۲۳۷۱	۰	۰	۰
۶۸۰۶۱۳۳۸۰۴	۰	۰	۰
۲۰۵۱۲۳۱۷۳	۲۳۹۸۵۵۷۵	۲۳۹۸۵۵۷۵	۰
۱۵۳۳۲۱۸۸۸۸	۰	۰	۰
۲۱۷۵۱۰۱	۰	۰	۰
۳۲۰۰۰۰	۲۰۱۵۵۴۰۵	۲۰۱۵۵۴۰۵	۰
	۵۴۲۳۳۹۲۱	۵۴۲۳۳۹۲۱	۰
	۴۳۷۱۹۱۴	۴۳۷۱۹۱۴	۰
	۳۲۰۰۰۰	۳۲۰۰۰۰	۰
	۲۳۵۸۸۶۰۵	۲۳۵۸۸۶۰۵	۰
	۱۸۱۱۶۸۸۵۰۸	۱۸۱۱۶۸۸۵۰۸	۰
	۲۰۷۳۴۹۳۳۶۲۸	۲۰۷۳۴۹۳۳۶۲۸	۰

بانک خاورمیانه شعبه قطر - ۷۰۷۰۳۳۱۲-۸۱-۱۰۰۱-۰۰۹
 بانک بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۳۳۳۳۳۱
 بانک تجارت شعبه کار - ۱۱۱۳۶۳۷۵
 بانک ملت شعبه بانچه کارگزاری مفید - ۸۳۳۳۳۳۸۲۵۱
 بانک ملت شعبه بانچه کارگزاری مفید - ۸۳۳۳۳۳۳۳۳۳
 بانک اقتصاد نوین شعبه اقسیمه - ۲۱۶۸۵۰۳۳۶۹۰۰۰۰۱
 بانک ملت شعبه جهان کوکری - ۲۲۳۳۱۷۶۱۱۳۳
 بانک پاسارگاد شعبه هفت تیر - ۲۰۷۸۱۰۰۱۵۳۳۳۳۳۳
 بانک ملت شعبه نوین شعبه اقسیمه - ۲۱۶۸۵۰۳۳۶۹۰۰۰۰۲
 بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۲۱۹۰۰۳۳۳۸۰۰۹
 بانک خاورمیانه شعبه افریقا - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶-۹۳

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	گرفتن به‌شکل جزوه	گرفتن به‌شکل جزوه	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی
		ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۷۲,۰۰۲,۱۹۴,۰۹۲	۱۷۲,۰۰۲,۱۹۴,۰۹۲	۵۵۸,۵۷۵	(۵۳۳,۵۸۳,۳۳۳)
		۱۷۲,۰۰۲,۱۹۴,۰۹۲	۱۷۲,۰۰۲,۱۹۴,۰۹۲	۵۵۸,۵۷۵	(۵۳۳,۵۸۳,۳۳۳)

۱۲- پیش دریافت

پیش دریافت بانکی و سود اوراق صندوق در تاریخ صورت حاضری داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	ریال	ریال
۱,۳۷۶,۳۳۹,۹۳۰	۱,۳۷۶,۳۳۹,۹۳۰	۳۶۳,۵۴۸,۶۰۸	۱,۳۷۶,۳۳۹,۹۳۰
۱,۵۳۱,۳۳۱,۳۱۹	۰	۱,۵۳۱,۳۳۱,۳۱۹	۰
۳۷,۷۸۸,۱۷۲,۰۲۷	۱,۴۷۶,۳۳۹,۹۳۰	۳۷,۷۸۸,۱۷۲,۰۲۷	۱,۴۷۶,۳۳۹,۹۳۰

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مقید
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۶۰,۱۵۹,۱۴۱	۱,۲۲۱,۵۷۵,۴۹۴	مدیر
۵۷۰,۰۴۶,۳۳۹	۵۱۶,۳۹۱,۷۰۷	متولی
۵۱۹,۰۲۲,۲۶۰	۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶	حسابرس
۳,۹۴۹,۲۲۷,۶۴۰	۲,۲۶۸,۱۶۳,۴۷۷	

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۱۷,۶۹۰,۸۴۵,۱۸۸	۲۱,۹۱۶,۶۸۶,۹۶۰	بابت سود صندوق
۱۰,۵۷۰,۸۳۶	۸,۵۱۹,۴۶۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴۰۰,۴۰۵,۱۹۳	۵۲۴,۳۸۴,۱۷۷	بابت حساب مسدود
۱۸,۵۷۱,۹۲۱,۲۱۷	۲۲,۴۴۹,۵۹۰,۶۰۵	

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص داراییها به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۴۳,۹۶۳,۲۴۶	۱,۰۴۳,۹۶۳,۲۴۶	ذخیره تصفیه
۱,۵۳۳,۷۶۳,۱۲۲	۶,۷۰۲,۰۵۱,۰۸۶	ذخیره آونمان
۲,۵۷۶,۷۲۶,۳۶۸	۷,۷۴۶,۰۱۴,۳۳۲	

۱۶- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۰۱,۵۰۵,۳۶۴,۹۶۶	۸۰,۱۵۰,۶۶۶	۹۱۰,۸۶۵,۲۹۰,۱۰۷	۹۱,۰۸۶,۲۲۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۹,۹۹۹,۹۸۳,۸۴۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۳۳,۸۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۱۱,۵۰۵,۳۴۸,۸۰۸	۸۱,۱۵۰,۶۶۶	۹۲۰,۸۶۵,۳۲۳,۹۲۲	۹۲,۰۸۶,۲۲۱	

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوره مفید
لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۹۳۶,۵۶۷,۶۲۸	.	۱۷-۱
۱۰,۱۲۸,۳۵۵,۵۳۹	۱,۸۵۵,۳۱۵,۶۳۰	۱۷-۳
۱۲۸,۰۸۴,۸۳۴,۱۶۷	۱,۸۵۵,۳۱۵,۶۳۰	

سود حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در

بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش اوراق مشارکت

۱۷-۱ سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	ریال	ریال	تعداد	سهام	دیف			
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۰۵/۳۱	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کاربرد-ریال	ارزش مغزی-ریال	بهای فروش-ریال			
سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کاربرد-ریال	ارزش مغزی-ریال	بهای فروش-ریال	تعداد	سهام	دیف
۲,۲۸۲,۸۳۹,۱۰۰	پالایش نفت بندرعباس	۱
۹,۰۳۹,۱۶۳,۲۷۸	فولاد شاهرود	۲
۹,۳۱۸,۷۵۲,۶۳۳	صنایع گلدریان	۳
۱,۱۵۲,۹۴۵,۲۱۳	بنین الماسی کرسیمه صن. مغان غدیر	۴
۱۳۱,۳۲۹,۰۹۹	داوسازی شهید قاضی	۵
(۸۱۸,۱۷۳,۶۸۱)	سرمایه گذاری البرز هلدینگ	۶
(۶۱,۰۱۸,۳۵۳)	آریان کیمیا تک	۷
۲۳,۹۳۶,۵۶۷,۶۲۸		



صندوق سرمایه گذاری ثابت حاضری دوره مفید
 نادانتهای توصیفی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

۱۷-۲ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	شرح سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مطالبات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	انواع اوراق ۱۳۰۲۱۲۰۰	۷۸۴۰۳	۷۸۴۰۳۰۰۰۰۰	۷۸۱۷۹۳۲۸۳۲۸	۰	۰	۲۲۴۷۳۷۷۳	۲۲۴۷۳۷۷۳
۲	حکومت اداره معادن ۲۱۲ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۱۳۷۲۹۶	۱۳۷۲۹۶۰۰۰۰۰	۱۲۶۳۸۵۱۷۶۲۷۳	۰	۰	۹۰۰۷۳۲۷۷	۹۰۰۷۳۲۷۷
۳	حکومت اداره فارس ۱۳۷ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۹۳۰۰	۸۹۳۰۰۹۳۰۰۰	۸۶۲۷۳۷۰۱۶۱	۱۶۱۸۵۷۸	۰	۲۸۱۱۰۵۱۶۱	۲۸۱۱۰۵۱۶۱
۴	مربحه عام دولت ۳۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۱۰۵۱۲	۹۷۴۱۵۲۸۰۰	۹۵۸۱۸۲۷۵۹۱	۱۷۵۸۸۳	۰	۱۲۰۵۴۳۳۵	۱۲۰۵۴۳۳۵
۵	انسان دزله ۸ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۲۲۶۰۰	۱۸۱۰۳۰۵۳۰۰۰	۱۷۵۷۱۶۷۸۳۹۹	۲۳۸۱۱۷۶	۰	۳۳۸۰۹۲۸۵	۳۳۸۰۹۲۸۵
۶	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷	مربحه عام دولت ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	مربحه عام دولت ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	مربحه عام دولت ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۷	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۱	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	مربحه عام دولت ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۵	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۶	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹	انسانزک ۳ - عمر ۱۸ ماه ٪۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
				۲۴۰۰۵۷۵۰۳۲۴۰۵۵۲	۶۶۵۸۶۳۸	۱۸۸۵۳۱۵۶۲۰	۱۰۵۱۳۸۱۲۵۰۵۳۹	۱۰۵۱۳۸۱۲۵۰۵۳۹



مستوفی سیرنامه کارگری ثابت حکم دوم قطیف
 با دادگستری خصوصی مورخه ۱۴۰۳
 دوره مالی نشی: هفدهم منتهی به تاریخ ۳۱ بهمن ماه ۱۴۰۳

۱۸ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نشی هفدهم منتهی به		دوره مالی نشی هفدهم منتهی به	
۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	ریال
۷۸۰۱	۷۸۳۸۳۶۷۸	۱۲-۵۸۸۳۱۱۰۷	۳۰۰۳۱۱۲۵۳۴
۱۸۰۴	۱۲۰۵۶۸۳۹۱۰۷	۱۲-۵۶۸۳۹۱۰۷	۳۱۲۵۶۴۰۰۲۳۳

دوره مالی نشی هفدهم منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

ردیف	نماد	پولش فروش یا تسل شده	ارزش نظری	کاربرد	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته
۱	۷۲۵۰۰۰۰	۴۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۰,۰۰۰	۷۸۳۸۳۶۷۸	۷۸۳۸۳۶۷۸
		۴۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۴۰,۰۰۰	۳۰۵,۶۲۳,۰۰۰	۷۸۳۸۳۶۷۸

دوره مالی نشی هفدهم منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

ردیف	نماد	پولش فروش یا تسل شده	ارزش نظری	کاربرد	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته
۱	۳۰۰۰۰	۳۳۳۸۷۸۶۳۰	۳۳۳۸۷۸۶۳۰	۳۹۶۷۵۳	۴۸۵۸۰۶۷	۴۸۵۸۰۶۷
۲	۶۳۰۰	۳۴۳۸۲۳۳۰۰۰	۳۴۳۸۲۳۳۰۰	۵۵۱۴۳۱	۶۳۰۳۳۳۳۶۱	۶۳۰۳۳۳۳۶۱

۱۸-۳ - سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار در امر ثبت :

ردیف	نماد	پولش فروش یا تسل شده	ارزش نظری	کاربرد	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته
۱	۳۰۰۰۰	۳۳۳۸۷۸۶۳۰	۳۳۳۸۷۸۶۳۰	۳۹۶۷۵۳	۴۸۵۸۰۶۷	۴۸۵۸۰۶۷
۲	۶۳۰۰	۳۴۳۸۲۳۳۰۰	۳۴۳۸۲۳۳۰۰	۵۵۱۴۳۱	۶۳۰۳۳۳۳۶۱	۶۳۰۳۳۳۳۶۱

ردیف	نماد	پولش فروش یا تسل شده	ارزش نظری	کاربرد	مطالب	سود (زیان) تحقق یافته
۱	۳۰۰۰۰	۳۳۳۸۷۸۶۳۰	۳۳۳۸۷۸۶۳۰	۳۹۶۷۵۳	۴۸۵۸۰۶۷	۴۸۵۸۰۶۷
۲	۶۳۰۰	۳۴۳۸۲۳۳۰۰	۳۴۳۸۲۳۳۰۰	۵۵۱۴۳۱	۶۳۰۳۳۳۳۶۱	۶۳۰۳۳۳۳۶۱
۳	۸۰۰۰۰	۱۱۳۳۸۱۱۵۶۳۰	۹۵۵۶۱۲۳۴۳	۸۳۳۳۳۳۱	۱۳۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳
۴	۸۳۰۰۰	۸۱۸۱۱۵۸۰۳۰	۷۵۷۳۳۳۳۳۳	۱۳۳۳۳۳۳۳	۵۱۳۳۳۳۳۳	۵۱۳۳۳۳۳۳
۵	۸۰۰۰۰	۷۳۳۳۳۳۳۰۰۰	۷۳۳۳۳۳۳۰۰	۱۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳
۶	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۷	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۸	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۹	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۱	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۲	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۳	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۴	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۵	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۶	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۷	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۸	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۱۹	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۱	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۲	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۳	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۴	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۵	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۶	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰
۲۷	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰	۸۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید
 داداشتهای همراه صورتبهای عالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳

۳۰- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱			
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجتمع	نماد سهام متعلقه در زمان مجتمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه توزیل
۱	صنایع گلبدیران		-	-	۰	۰	۰
۲	آریال کیمیا تک		-	-	۰	۰	۰
۳	سرمایه گذاری البرز هلدینگ		-	-	۰	۰	۰
				۱,۷۹۷,۹۷۶,۰۸۳	۰	۰	۰
				۱,۷۹۷,۹۷۶,۰۸۳	۰	۰	۰

۳۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سیزده های بانکی است .

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱۸,۰۰۴,۰۹۰	۴,۸۳۸,۳۳۶
۱,۳۰۴,۳۷۱	۰
۱۹,۳۰۸,۴۶۱	۴,۸۳۸,۳۳۶

درآمد تبدیل تزییل سود سهام
 درآمد تزییل سود سیزده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۱,۶۸۱,۸۵۴,۶۹۴	۳,۳۳۱,۳۶۸,۳۱۲
۵۱۶,۳۹۱,۱۷۰	۷۴۱,۵۵۸,۳۳۳
۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶	۲۹۵,۵۹۴,۰۳۶
۲,۷۳۸,۴۴۲,۶۷۷	۴,۳۷۵,۶۲۰,۷۲۱

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۳۲- هزینه کارمزد از کل

هزینه کارمزد از کل به شرح زیر است :



رازدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی دوم مفید
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

۲۳- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۶۰,۶۷۲,۶۸۶	۳,۰۴۰,۵۳۹,۴۰۷	هزینه آونمان
۲۳۴,۱۵۱,۳۱۸	۲۷۰,۷۵۶,۹۰۳	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۶,۰۲۴,۸۴۸	۱۰۰,۸۲۱,۸۸۰	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۱۵۵,۹۸۸,۴۵۸	۷۷,۳۰۳,۵۲۳	هزینه کارمزد بانکی
۲,۵۸۶,۸۳۷,۳۱۰	۳,۴۸۹,۴۲۱,۷۱۳	

۲۴- سود تقسیم شده

طبق امید نامه صندوق، سود دارندگان واحدها در پایان هر ماه پرداخت می شود. سودهای پرداختی بابت دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۳۸,۷۴۷,۵۵۳,۱۰۷)	(۱۲۶,۵۳۵,۵۱۴,۷۹۴)	سودهای پرداختی طی دوره
(۱۳۸,۷۴۷,۵۵۳,۱۰۷)	(۱۲۶,۵۳۵,۵۱۴,۷۹۴)	

۲۵- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۲۱۲,۶۱۹,۳۷۷	۹,۲۸۵,۸۴۲,۵۱۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۱,۹۳۹,۱۲۵,۸۹۱)	(۱۰,۲۲۶,۸۶۹,۷۹۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶,۷۲۶,۵۰۶,۵۱۴)	(۹۴۱,۰۲۷,۲۸۷)	

۲۶- تعهدات و دارایی‌ها و بدهی‌های احتمالی بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام سهام تبعی	تعداد	تاریخ اعمال	قیمت اعمال
ومهان	۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۲۹	۶,۳۵۵



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۳ / ۷ / ۲۲

صندوق سرمایه گذاری ثابت حاص دوم مفید
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سیدگردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹۹۹,۰۰۰	۱/۰۸٪
		سهام عادی	۰	۰/۰۰٪
شرکت مشاور سرمایه گذاری ایده مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۱,۰۰۰	۰/۰۰٪
		سهام عادی	۰	۰/۰۰٪
محمدرضا زمانی فر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۶,۰۷۲	۰/۰۲٪
حسین قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۵,۰۹۷	۰/۰۲٪
محمد مهدی بخارایی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۴,۷۶۹	۰/۰۲٪
جمع			۱,۰۴۵,۹۳۸	۱/۱۴٪

۲۸- 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 صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۳۵۳,۴۳۵,۱۴۵,۲۷۷	(۵۷۲,۵۸۴,۳۳۲)
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد ارکان(مدیر)	۱,۶۸۱,۸۵۴,۶۹۴	(۱,۲۲۱,۵۷۵,۴۹۴)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	متولی	کارمزد ارکان(متولی)	۵۱۶,۳۹۱,۷۰۷	(۵۱۶,۳۹۱,۷۰۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان(حسابرس)	۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶	(۵۳۰,۱۹۶,۲۷۶)

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

در دوره بعد از تاریخ صورت خالص داراییها تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.

