

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳



مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۵	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 و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت آسایش هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران		

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران



www.asayesh.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۷۴۴۸ شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۲۲۴۲

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۶

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Asayesh@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

ریال	یادداشت	دارایی ها
۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶	۷	حساب های دریافتی
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۸	سایر دارایی ها
۴۱۲,۰۴۴,۱۷۲,۶۶۲		جمع دارایی ها
۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	۹	جاری کارگزاران
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹,۰۸۵,۸۴۹,۴۸۹		جمع بدهی ها
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۱۲	خالص دارایی ها
۱۰,۷۶۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

دوره مالی سی و سه روزه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	درآمدها:
ریال			
(۱,۹۷۷,۵۶۶)	۱۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
۵۲,۲۸۴,۸۷۶,۲۷۹	۱۴	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
۵۲,۲۸۲,۸۹۸,۷۱۳		جمع درآمدها	
(۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸)	۱۵	هزینه کارمزد ارکان	
(۴۶۰,۳۰۷,۵۱۳)	۱۶	سایر هزینه ها	
(۱,۲۶۲,۰۶۵,۵۴۰)		جمع هزینه ها	
۵۱,۰۲۰,۸۳۳,۱۷۳		سود خالص	
%۱۰.۴۰		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	
%۱۲.۶۶		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
ریال	تعداد		
۰	۰		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷۶۷,۰۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۷۰۶,۹۰۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۲۸۰,۰۰۰)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱,۰۲۰,۸۳۳,۱۷۳			سود خالص
(۲۲,۳۳۱,۵۱۰,۰۰۰)		۱۷	تعدیلات
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۳۷,۴۲۶,۹۰۰		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان سال



Handwritten signature in blue ink.

مسئله حسابرسی و خدمات مدیریت
آرژموده کاران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسایش هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ تحت شماره ۱۲۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۴۴۸ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۳۳۷۲۲۴۲ به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۷ شروع شده فاقد اقلام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران میدان آرژانتین - ساعی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://asayesh.hummers.ir/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۵۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۵۰,۰۰۰	۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۱- **مدیر صندوق:** سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- میدان آرژانتین- ساعی خیابان یازدهم شهیداحمدقصر- پلاک ۹- طبقه ۶، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

۲-۲- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از ۲ راهی قلهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۲-۳- **حسابرس:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهروردی جنوبی پایین تر از مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵درهزار(۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۸۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد؛
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- پدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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

یادداشت	
	ریال
۶-۱	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸
	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	درصد	ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
۱.۵۳		۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۰	۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰		اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰-۰۰
		۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸			۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			یادداشت
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶	۳۰	۱,۲۳۲,۲۹۵,۷۹۸	۷-۱
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶		۱,۲۳۲,۲۹۵,۷۹۸	

سود سپرده های بانکی دریافتی

۷-۱- سود سپرده های بانکی دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۵۴۶,۲۶۵,۰۶۰	۳۰	۵۵۷,۴۵۹,۰۱۶
۲۵۹,۴۱۶,۷۳۲	۳۰	۲۶۵,۱۵۷,۹۲۲
۴۰۷,۳۴۱,۶۵۴	۳۰	۴۰۹,۶۷۸,۸۶۰
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶		۱,۲۳۲,۲۹۵,۷۹۸

سپرده بلند مدت ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۰۸۲۲ موسسه اعتباری ملل
 سپرده بلند مدت ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۰۸۳۱ موسسه اعتباری ملل
 سپرده بلند مدت ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۰۸۷۱ موسسه اعتباری ملل

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	.	.
(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	.	.

شرکت کارگزاری هامرز

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۷۷,۵۳۲	۱۵,۴۲۲,۴۶۸	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	.
۹۱۹,۶۷۲,۱۷۳	۳۴۷,۴۳۱,۶۵۲	۱,۲۶۷,۱۰۳,۸۲۵	.
۱۹۷,۷۸۲,۳۸۰	۷۴,۷۱۷,۷۲۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۴۳۷,۵۷۱,۸۴۰	۱,۹۵۵,۱۰۳,۸۲۵	.

مخارج تأسیس

آپونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	شرکت سبیدگردان هامرز(مدیر)
۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	موسسه حسابرسی آزموده کاران(متولی)
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
ریال	
۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
۱,۱۵۶,۶۴۷,۹۰۷	ذخیره هزینه آبونمان نرم افزار
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۵,۴۹۲,۰۴۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۵,۱۹۱,۲۵۷	بدهی بابت امور صندوق
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	
۳۴۹,۱۲۵,۶۰۸,۸۴۵	۳۲,۴۲۶,۹۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۳,۸۳۲,۷۱۴,۳۲۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۳۷,۴۲۶,۹۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

۱۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳	
ریال	
(۱,۹۷۷,۵۶۶)	۱۳-۱
(۱,۹۷۷,۵۶۶)	

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳-۱ (زیان) سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳ آذرماه ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	درصد	ریال			
(۱,۹۷۷,۵۶۶)	۱,۱۴۳,۳۱۲	۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	۶,۳۰۷,۹۲۶,۰۰۰	۱۰,۳۰۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۰-۰۲-۰۵۰۷۲
(۱,۹۷۷,۵۶۶)	۱,۱۴۳,۳۱۲	۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	۶,۳۰۷,۹۲۶,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	ریال	
	۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	مدیر
	۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	متولی
	۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	حسابرس
	۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	

۱۶- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	ریال	
	۱۵,۴۲۲,۴۶۸	هزینه تاسیس
	۷۴,۷۱۷,۷۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
	۳۵۲,۱۶۶,۹۹۱	هزینه آبونمان نرم افزار
	۲,۵۰۸,۲۹۰	هزینه کارمزد بانکی
	۱۵,۴۹۲,۰۴۳	هزینه تصفیه
	۴۶۰,۳۰۷,۵۱۲	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانش هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷- تعديلات

خالص تعديلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی	
به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳	ریال
	.
	(۲۲,۳۳۱,۵۱۰,۰۰۰)
	(۲۲,۳۳۱,۵۱۰,۰۰۰)

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی با اهمیتی است.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

درصد تملك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا عمارلو	مدیران سرمایه گذاری
۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا پور کریمی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه فرجی	مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۲۰- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها
 معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال		ریال		
۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	طی دوره مالی	۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	مدیر	سیدگردان هامرز
۵۴۵,۹۹۹,۹۸۰	طی دوره مالی	۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	متولی	موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران
۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	طی دوره مالی	۱۲۵,۲۴۵,۸۸۰	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	طی دوره مالی	۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	کارگزاری	شرکت کارگزاری هامرز

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داریی ها
 رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص داریی ها تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.