

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار بادر آمد ثابت آسایش هامرز
به انضمام
صورت‌های مالی
دوره مالی پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان
۳	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۵	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی پنج ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی پنج ماه و یک روزه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های 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 صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز 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 مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر 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 به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، 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:

● خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 اظهارنظر 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.

● 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 مدیر اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- براساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۳۹ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس مفاد بند ۳-۳ ماده ۳۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل به موردی که حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری صندوق‌های سرمایه گذاری به میزان حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در «سپرده ها و گواهی‌های سپرده بانکی» نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری	نصاب مذکور در خصوص بانک ملل رعایت نشده است.
۲	بند ۹ امیدنامه	رعایت نصاب واحدهای سرمایه گذاری به میزان حداقل ۵۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد و حداکثر ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد (ممتاز) ۵.۰۰۰.۰۰۰ واحد و ۴۹۵.۰۰۰.۰۰۰ (عادی)	رعایت نشده است.

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۳۹ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرارگرفته است، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده، این مؤسسه، به موردی که حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک‌ها موردی از تضمین و توثیق دارایی‌های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های 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 لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۲۹ بهمن ماه ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروزعلی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
صورت‌های مالی

دوره پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

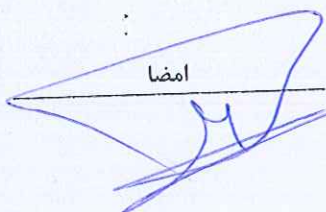
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز مربوط به دوره پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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
۳	صورت 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 ارایه 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 ۱۴۰۳/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
 آزموده کاران



www.asayesh.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۷۴۴۸ شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۲۲۶۲

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۹

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصبیر، 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

به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۴۰۳ آذرماه	یادداشت	دارایی ها
ریال		
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	بدهی ها
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۱۰	بجاری کارگزاران
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۰۸۵,۸۴۹,۴۸۹		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۱۲	جمع بدهی ها
۱۰,۷۶۶		خالص دارایی ها
		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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره پنج ماه و یک روزه 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 ارقام 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 سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی آسایش هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [درج گردیده است](https://asayesh.hummers.ir/)

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی آسایش 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 ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خلاص 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 سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰	٪۹۸
محسن شهیدی	۵۰,۰۰۰	٪۱
محمدهادی بناکار	۵۰,۰۰۰	٪۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سبدگردان 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 قلعهک 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: مشهد بلوار مدرس مدرس ۵ ساختمان بانک مسکن طبقه یک و دو، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره پنج ماه و یک روزه 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 اندازه گیری 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- در آمد 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 یا درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره پنج ماه و یک روزه 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 تأسیس (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 ۱.۰۰۰ 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 ۱.۰۰۰ 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 آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳.۰۰۰ میلیون ریال با ارایه 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- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰درصد 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 دارائی‌های 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 هلمز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

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:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال
۶-۱	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	ریال

اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی به شرح زیر است:
 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید
درصد	ریال	ریال	ریال	سود	ریال
۱.۵۳	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	.	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۷/۳۰	اسناد خزانه-سم ۱ بوجه ۲-۰۵۰۷۳۰



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
<u>ریال</u>	
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	هی بابت امور صندوق
<u>۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷</u>	

۱۲- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰

ریال	تعداد	
۳۴۹,۱۰۸,۰۰۵,۴۰۰	۳۲,۴۲۶,۹۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۴۰۲,۹۳۸,۰۰۵,۴۰۰</u>	<u>۳۷,۴۲۶,۹۰۰</u>	



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانس هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره پنج ماه و یک روزه
 منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳
 ریال
 یادداشت

۱۳-۱

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

دوره پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۳-۱ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال (۱,۹۷۷,۵۶۶)	درصد ۱,۱۴۳,۳۱۲	ریال ۶۳۰,۸۷۶,۰۲۵۴	۶۳۰,۷۹۴,۰۰۰	۱۰۳۰۰	اسناد خزانه ۱ اوردجه ۳-۰۵۰۷۳



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره پنج ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۵- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره پنج ماه و یک روزه 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 پنج ماه و یک روزه 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 هلمز

داداشت های توفیعی صورت های مالی

دوره پنجم ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

۱۷- تعدیلات

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

دوره پنجم ماه و یک روزه

منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

ریال

(۲۲,۳۳۱,۵۱۰,۰۰۰)

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

۱۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص داراییها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی با اامتی است.

۱۹- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره پنجم ماه و یک روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هلمز	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
.	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا عملولو	مدیران سرمایه گذاری
.	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا پور کریمی	مدیران سرمایه گذاری
.	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه فرجی	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰				



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانش هامرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی،
 دوره پنجم ماه و یک روزه 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:

شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماتده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	طی دوره مالی	۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	کارمزد ارکان مدیر
۱۳۵,۳۴۵,۸۸۰	طی دوره مالی	۱۳۵,۳۴۵,۸۸۰	کارمزد ارکان متولی
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	طی دوره مالی	۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	کارمزد ارکان حسابرسی
(۶۳۰,۸۷۶۰,۲۵۴)	طی دوره مالی	۹۴۶,۱۴۲	خریدوفروش اوراق بهادار کارگزاری

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

