آسایش هامرز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارندگان واحد های سرمایه گذاری 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۶
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۱۵

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 ۱۴۰۴/۰۲/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان 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
نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک۹، طبقه ۶ کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸
تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Asayesh@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵	۴۸,۳۴۲,۷۶۸,۷۹۳	۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳۹,۱۵۲,۱۴۹,۱۱۵	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸
حساب های دریافتنی	۷	۳۷,۱۲۹,۱۰۹	۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶
سایر دارایی ها	۸	۵۸۴,۷۴۳,۵۶۲	۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵
جمع دارایی ها		۸۸,۱۱۶,۷۹۰,۵۷۹	۴۱۲,۰۴۴,۱۷۲,۶۶۲
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۹	۰	۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۸۹۵,۷۶۰,۲۴۸	۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۲,۰۰۴,۸۱۱,۹۷۶	۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷
جمع بدهی ها		۲,۹۰۰,۵۷۲,۲۲۴	۹,۰۸۵,۸۴۹,۴۸۹
خالص دارایی ها	۱۲	۸۵,۲۱۶,۲۱۸,۳۵۵	۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۱,۵۰۵	۱۰,۷۶۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درامد ثابت اسایش هامرز

صورت سودوزیان

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
درآمدها:		
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۳	۶۶۱,۳۷۹,۰۲۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۴	۱۳,۰۸۶,۱۰۳,۴۱۶
سایر درآمدها	۱۵	۴۶,۲۸۶,۴۴۶
جمع درآمدها		۱۳,۷۹۳,۷۶۸,۸۸۶
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۶	(۶۴۴,۰۰۲,۲۲۰)
سایر هزینه ها	۱۷	(۱,۲۳۴,۶۲۱,۳۸۵)
سود(زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۱۱,۹۱۵,۱۴۵,۲۸۱
هزینه‌های مالی	۱۸	(۵۰,۰۹۹)
سود خالص		۱۱,۹۱۵,۰۹۵,۱۸۲
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		٪۶.۴۳
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		٪۱۳.۹۸

گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۳۷,۴۲۶,۹۰۰	۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۰	۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۳۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص		۰	۱۱,۹۱۵,۰۹۵,۱۸۲
تعدیلات	۱۹	۰	(۲۹,۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۷,۴۰۶,۹۰۰	۸۵,۲۱۶,۲۱۸,۳۵۵

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

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال+سود(زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسایش هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ 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 می باشد 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 احمدقصیر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واقع شده است. شایان ذکر است با توجه به اینکه تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ می باشد، لذا صورت مالی ارائه شده فاقد اقلام مقایسه ای ۱۴۰۲/۱۲/۲۹می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی آسایش‌هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس https://asayesh.hummers.ir/ درج گردیده است.

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 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 نسبت به کل واحد های ممتاز
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 شهیداحمدقصیر- 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 ۲راهی قلهک بن بست شریف پلاک۵، کد پستی:۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۳-۲- 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

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 صندوق های 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 محاسبهٔ 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.

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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 با 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 نرم‌افزار،تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳.۰۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید 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 ۵۴ 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 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها 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-سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱	۴۸,۳۴۲,۷۶۸,۷۹۳	۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳

سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد - ۰۴۱۴-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۶۶۵	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	-	۵	۳۶۰,۵۸۳,۰۰۰	۰.۴۱	۹,۶۴۸,۸۳۴,۵۴۳	۲.۳۴
موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد - ۰۴۱۴-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۸۲۲	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۳۰	۰	۰	۲۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵.۰۲
موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد - ۰۴۱۴-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۸۳۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۵/۰۶/۲۶	۳۰	۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴.۴۵	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵.۵۵
موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد - ۰۴۱۴-۶۰-۳۴۵-۰۰۰۰۰۰۸۷۱	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۱۴۰۵/۰۸/۰۶	۳۰	۰	۰	۲۰,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴.۸۹
بانک خاورمیانه ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۲۶۶	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	-	۵	۱,۶۸۲,۱۸۵,۷۹۳	۰	۰	۰
					۴۸,۳۴۲,۷۶۸,۷۹۳	۵۴.۸۶	۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳	۹۷.۸۱

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

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶-۱	۳۹,۱۵۲,۱۴۹,۱۱۵	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸

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

			۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۸,۹۰۶,۵۷۰,۷۶۲	۲۱.۴۶	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۱.۵۳
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	۰	۲۶,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۲۴۵,۵۷۸,۳۵۳	۲۲.۹۸	۰	۰
			۳۷,۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹,۱۵۲,۱۴۹,۱۱۵	۴۴.۴۳	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۱.۵۳

۷-حساب‌های دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تنزیل شده	تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال		ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۷-۱	۳۷,۹۵۰,۸۱۹	۳۰	۸۲۱,۷۱۰		۳۷,۱۲۹,۱۰۹
		۳۷,۹۵۰,۸۱۹		۸۲۱,۷۱۰		۳۷,۱۲۹,۱۰۹

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۲۲ موسسه اعتباری ملل	۰	۳۰	۰	۵۴۶,۲۶۵,۰۶۰
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۳۱ موسسه اعتباری ملل	۳۷,۹۵۰,۸۱۹	۳۰	۳۷,۱۲۹,۱۰۹	۳۵۹,۴۱۶,۷۳۲
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۷۱ موسسه اعتباری ملل	۰	۳۰	۰	۴۰۷,۳۴۱,۶۵۴
	۳۷,۹۵۰,۸۱۹		۳۷,۱۲۹,۱۰۹	۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶

۸-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۴۰۰,۰۷۷,۵۳۲	۰	(۴۰,۸۲۴,۱۸۰)	۳۵۹,۲۵۳,۳۵۲
آبونمان نرم افزار صندوق	۹۱۹,۶۷۲,۱۷۳	۰	(۹۱۹,۶۷۲,۱۷۳)	۰
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰	۰	(۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰)	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۵۰۹,۷۹۰)	۲۲۵,۴۹۰,۲۱۰
	۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۲,۷۸۸,۴۲۳)	۵۸۴,۷۴۳,۵۶۲

۹-جاری کارگزاران

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری هامرز	(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	۳۸,۵۶۶,۱۹۲,۲۰۷	۳۲,۲۵۷,۴۳۱,۹۵۳	۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سبدگردان هامرز(مدیر)	۲۲۹,۳۶۶,۹۶۸	۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸
موسسه حسابرسی آزموده کاران(متولی)	۵۰۴,۰۹۸,۲۸۰	۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)	۱۶۲,۲۹۵,۰۰۰	۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰
	۸۹۵,۷۶۰,۲۴۸	**۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸**

۱۱-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره هزینه تاسیس	۰	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه آبونمان نرم‌افزار	۱,۹۷۰,۷۵۵,۳۲۸	۱,۲۷۱,۸۳۹,۱۶۴
ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۳۴,۰۵۶,۶۴۸	۱۵,۴۹۲,۰۴۳
	۲,۰۰۴,۸۱۱,۹۷۶	**۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷**

۱۲-خالص دارایی ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۲,۴۰۶,۹۰۰	۲۷,۶۹۱,۳۳۰,۵۱۱	۳۲,۴۲۶,۹۰۰	۳۴۹,۱۰۸,۰۰۵,۴۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۵۲۴,۸۸۷,۸۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۴۰۶,۹۰۰	**۸۵,۲۱۶,۲۱۸,۳۵۵**	**۳۷,۴۲۶,۹۰۰**	**۴۰۲,۹۳۸,۰۰۵,۴۰۰**

۱۳-سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳-۱	۶۶۱,۳۷۹,۰۲۴

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۳۰,۳۵۸	۱۸,۹۰۹,۹۹۸,۲۰۰	۱۸,۵۳۱,۷۹۱,۸۸۰	۳,۴۲۷,۴۳۷	۳۷۴,۷۷۸,۸۸۲
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۲۶,۸۱۷	۲۰,۲۴۹,۲۴۸,۵۳۰	۱۹,۹۵۹,۰۲۸,۳۱۶	۳,۶۷۰,۱۷۸	۲۸۶,۶۰۰,۱۴۲
		۳۹,۱۵۹,۲۴۶,۷۳۰	۳۸,۴۹۰,۸۲۰,۱۹۶	۷,۰۹۷,۶۱۵	۶۶۱,۳۷۹,۰۲۴

۱۴-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
سود سپرده بانکی	۱۴-۱	۱۳,۰۸۶,۱۰۳,۴۱۶

۱۴-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
				درصد	ریال	ریال	ریال
سود بانک موسسه اعتباری ملل : جنت آباد : ۰۴۱۴-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۶۶۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	-	کوتاه مدت	۵	۴۷۱,۰۴۱	۰	۴۷۱,۰۴۱
سود سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۴۱۴۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۲۲	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	بلند مدت	۳۰	۳,۳۴۴,۷۵۴,۰۹۶	۰	۳,۲۴۴,۷۵۴,۰۹۶
بانک خاورمیانه : سعادت آباد : ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۲۶۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	-	کوتاه مدت	۵	۹۰۶,۷۸۸	۰	۹۰۶,۷۸۸
سود سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۴۱۴۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۵/۰۶/۲۶	بلند مدت	۳۰	۸,۴۵۲,۰۰۳,۱۰۱	(۸۲۱,۷۱۰)	۸,۴۵۱,۱۸۱,۳۹۱
سود سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۴۱۴۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۷۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۱۴۰۵/۰۸/۰۶	بلند مدت	۳۰	۱,۲۸۸,۷۹۰,۱۰۰	۰	۱,۲۸۸,۷۹۰,۱۰۰
					۱۳,۰۸۶,۹۲۵,۱۲۶	(۸۲۱,۷۱۰)	۱۳,۰۸۶,۱۰۳,۴۱۶

۱۵-سایر درآمدها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۴۶,۲۸۶,۴۴۶

۱۶-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
مدیر	۱۱۲,۸۵۴,۸۰۰
متولی	۳۶۸,۸۵۲,۴۰۰
حسابرس	۱۶۲,۲۹۵,۰۲۰
	۶۴۴,۰۰۲,۲۲۰

۱۷-سایر هزینه ها

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
هزینه تاسیس	۴۰,۸۲۴,۱۸۰
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰
هزینه حق پذیرش وعضویت در کانون ها	۲۴,۵۰۹,۷۹۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۹۲۰,۵۸۸,۳۳۷
هزینه کارمزد بانکی	۱۳,۰۷۹,۸۴۱
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی	۱۹,۲۷۲,۳۵۲
هزینه تصفیه	۱۸,۵۶۴,۶۰۵
	۱,۲۳۴,۶۲۱,۳۸۵

۱۸- هزینه مالی

	یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریال
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز	۱-۱۸	**۵۰,۰۹۹**

۱۹- تعدیلات

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۹,۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰)

۲۰-تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱
مدیران سرمایه گذاری	رضا عمارلو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰
مدیران سرمایه گذاری	مهسا پورکریمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰
مدیران سرمایه گذاری	فاطمه فرجی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰
				۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب(بدهی)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
سبدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۱۱۲,۸۵۴,۸۰۰	طی دوره مالی	۲۲۹,۳۶۶,۹۶۸
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۳۶۸,۸۵۲,۴۰۰	طی دوره مالی	۵۰۴,۰۹۸,۲۸۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۶۲,۲۹۵,۰۲۰	طی دوره مالی	۱۶۲,۲۹۵,۰۰۰
شرکت کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۷۰,۸۲۹,۳۱۴,۶۷۰	طی دوره مالی	۰

۲۳-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشای آن در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.