



**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

**دارندگان واحد های سرمایه گذاری صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز**

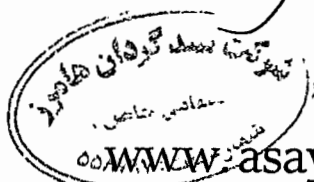
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	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 آرایه 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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ 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 آموزده کاران	حدیث توکلی کوشا	



**موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**  
**آزموده کاران ۱۰۱۰**

**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

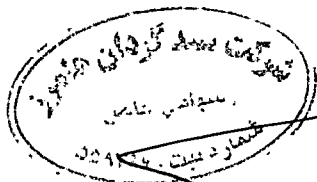
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هामرز

صورت خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳	۴۷,۴۸۷,۱۹۳,۳۵۱	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۴۵,۳۵۴,۵۷۴,۹۶۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۱۳,۰۲۳,۴۴۶	۷۴,۷۶۰,۶۶۹	۷	حساب های دریافتی
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۳,۶۹۵,۶۲۵,۱۷۵	۸	سایر دارایی ها
۴۱۲,۰۴۴,۱۷۲,۶۶۲	۹۶,۶۱۲,۱۵۴,۰۵۷		جمع دارایی ها
۶,۳۰۸,۷۶۰,۳۵۴	۰	۹	بدهی ها
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۱,۶۱۶,۹۱۳,۴۴۳	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۴,۸۰۶,۵۳۰,۶۷۴	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۹,۰۸۵,۸۴۹,۴۸۹	۶,۴۲۳,۴۴۴,۱۱۷		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۹۰,۱۸۸,۷۰۹,۹۴۰	۱۲	جمع بدهی ها
۱۰,۷۶۶	۱۲,۱۷۶		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



Handwritten signature and scribbles.

Handwritten signature.

مسئله حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اسایش هامرز

صورت سودوزیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت

ریال

درآمدها:	
۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳	۱۳ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۶۲۴,۳۷۴,۴۷۰	۱۴ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۹,۲۷۲,۳۵۲	۱۵ سایر درآمدها
۲۰,۶۸۸,۲۰۴,۸۹۵	جمع درآمدها
هزینه ها:	
(۱,۳۶۵,۱۵۵,۴۱۵)	۱۶ هزینه کارمزد ارکان
(۲,۴۴۰,۴۰۸,۹۳۸)	۱۷ سایر هزینه ها
۱۶,۸۸۲,۶۴۰,۵۴۲	سود(زیان) قبل از هزینه های مالی
(۵۰,۰۹۹)	۱۸ هزینه های مالی
۱۶,۸۸۲,۵۹۰,۴۴۳	سود خالص
٪۱۲,۴۴	بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
٪۱۸,۷۲	بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۳۷,۴۲۶,۹۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۱۲۰,۰۰۰	۴۱۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶,۸۸۲,۵۹۰,۴۴۳		سودخالص
(۲۹,۴۵۶,۳۲۳,۶۷۶)		۱۹ تعدیلات
۹۰,۱۸۸,۷۰۹,۹۴۰	۷,۴۰۷,۳۱۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

سودخالص

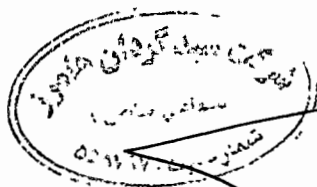
۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان سال

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

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



Handwritten signature and date.

Handwritten signature.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران

## صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری آسایش هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ 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 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. شایان ذکر است با توجه به اینکه تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ می‌باشد، لذا صورت مالی ارائه شده فاقد اقلام مقایسه‌ای ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می‌باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://asayesh.hummersam.ir/> درج گردیده است.

##### ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز
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 شهید احمدقصر - 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: 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

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

#### 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 هانز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵ 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 تسلک صندوق به علاوه ۵درهزار(۰.۰۰۵) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۲.۲۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ 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 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- بدهی 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 دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری 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 هانمز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۴۰,۳۰۰,۸۳۴,۵۴۳	۴۷,۴۸۷,۱۹۳,۳۵۱

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

درصد از کل دارایی ها		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سپرده های بانکی	
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری
۲.۳۴	۹,۶۴۸,۸۳۴,۵۴۳	۱.۳۱	۱,۱۸۴,۹۴۹,۴۱۰	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۱ - ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
۵۵.۰۲	۲۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۵
۳۵.۵۵	۱۴۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱.۳۴	۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۰۵/۰۶/۲۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۶/۲۷
۴.۸۹	۲۰,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۳۰	۱۴۰۵/۰۸/۰۶	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۷
.	.	.	۲,۲۴۳,۸۴۱	۵	-	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۰۲
۹۷.۸۱	۴۰,۳۰۰,۸۳۴,۵۴۳	۵۲.۶۵	۴۷,۴۸۷,۱۹۳,۳۵۱				
							جمع





**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت آسایش هامرز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	۲۸۶,۹۱۳,۷۴۹	شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰	موسسه حسابرسی آزموده کاران (متولی)
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۳۲۹,۹۹۹,۸۵۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
<b>۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸</b>	<b>۱,۶۱۶,۹۱۳,۴۴۳</b>	<b>جمع</b>

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
۱,۲۷۱,۸۳۹,۱۶۴	۴,۰۷۵,۵۴۸,۲۶۴	ذخیره هزینه نرم افزار
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۵,۴۹۲,۰۴۳	۴۲,۹۸۲,۴۱۰	ذخیره کارمزد تصفیه
<b>۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷</b>	<b>۴,۸۰۶,۵۳۰,۶۷۴</b>	<b>جمع</b>

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴۹,۱۴۰,۴۳۲,۳۰۰	۳۲,۴۲۶,۹۰۰	۲۹,۳۱۱,۴۳۰,۹۱۲	۲,۴۰۷,۳۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴۰۲,۹۷۵,۴۳۲,۳۰۰</b>	<b>۳۷,۴۲۶,۹۰۰</b>	<b>۹۰,۱۹۱,۴۳۰,۹۱۲</b>	<b>۷,۴۰۷,۳۱۲</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	یادداشت
ریال ۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳	۱۳-۱

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال			
۱,۹۵۲,۳۸۰,۳۶۰	۳,۸۵۵,۳۳۲	۱۹,۳۱۴,۰۰۹,۵۳۷	۲۱,۲۶۶,۳۸۹,۸۹۸	۳۱,۵۶۹	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۱-۰۲-۰۵۰۷۲۰
۱۵۱,۰۰۰,۴۴۷	۳۹۶,۶۵۲	۲,۰۳۷,۰۲۹,۱۴۱	۲,۱۸۸,۰۲۹,۵۸۷	۳,۴۱۶	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۲-۰۳-۰۵۰۹۲۳
۱,۹۴۱,۱۷۷,۲۶۶	۳,۹۷۰,۱۲۳	۱۹,۹۵۹,۰۲۸,۳۱۶	۲۱,۹۰۰,۱۵۵,۴۷۷	۲۶,۸۱۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۱-۰۲-۰۴۱۲۱۱
۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳	۸,۲۲۲,۰۰۷	۴۱,۳۱۰,۰۶۶,۹۹۴	۴۵,۲۵۴,۵۷۴,۹۶۲		جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۵- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال
۱۹,۲۷۲,۳۵۲

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال
۱۷۰,۴۰۱,۵۸۱
۸۶۴,۷۵۳,۹۶۰
۳۲۹,۹۹۹,۸۷۴
۱,۳۶۵,۱۵۵,۴۱۵

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال
۸۳,۰۰۹,۱۶۶
۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰
۱۰۰,۴۹۰,۱۳۹
۲,۰۲۵,۵۳۰,۳۶۴
۶,۱۰۶,۶۲۲
۲۷,۴۹۰,۳۶۷
۲,۴۴۰,۴۰۸,۹۳۸

هزینه تاسیس

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

جمع

۱۸- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال
۵۰,۰۹۹

یادداشت

۱۸-۱

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز

۱۸-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز با نرخ ۲۸ درصد محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هلمز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ریال

۸۷۶,۳۲۴

(۳۹,۴۵۷,۲۰۰,۰۰۰)

(۳۹,۴۵۶,۳۲۳,۶۷۶)

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

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هلمز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدصادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا عمارلو	مدیران سرمایه گذاری
۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهسا پورکریمی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه فرجی	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰	۵,۴۵۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال			
۲۸۶,۹۱۳,۷۴۹	طی دوره مالی	۱۷۰,۴۰۱,۵۸۱	مدیر	سبذگردان هامرز
۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰	طی دوره مالی	۸۶۴,۷۵۳,۹۶۰	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
۳۲۹,۹۹۹,۸۵۴	طی دوره مالی	۳۲۹,۹۹۹,۸۷۴	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
.	طی دوره مالی	۷۶,۴۶۷,۸۰۸,۲۶۶	کارگزاری	شرکت کارگزاری هامرز

۲۳- 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.