

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز  
به انضمام صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانوز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
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	- یادداشتهای توضیحی

### گزارش حسابرسی مستقل

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

### گزارش حسابرسی صورتهای مالی

#### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمز شامل صورت خالص دارایی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ 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 ۲۳ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، 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 آسایش 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 جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق سرمایه گذاری آسایش هانمز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

در تهیه صورت های مالی، مدیر 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 صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 با اهمیت، 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 با اهمیت 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.

● بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها 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 با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های 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، رویداد ها 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 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 ۴۶ 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 ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماري و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد نکرده است.

- ۷- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد ذیل به مواردی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:
- ۷-۱- عدم انعقاد قرارداد سود ترجیحی با بانک .
- ۷-۲- اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۴ عدم صدور واحدهای سرمایه گذاری برای سرمایه گذاران غیر سهامی
- ۷-۳- مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به میزان حداکثر ۳۵ درصد از کل داراییهای صندوق (۲۷) بهمن ماه ۱۴۰۳ الی ۲۶ اردیبهشت ماه (۱۴۰۴)
- ۷-۴- مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۵ درصد و حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ الی ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴)
- ۷-۵- مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار با ارکان بازار سرمایه اوراق بهادار یا درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه تا میزان حداقل ۴۰ درصد از کل دارایی های صندوق ( ۲۷ بهمن ماه ۱۴۰۳ الی ۱۹ اسفند ماه ۱۴۰۳)
- ۷-۶- مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار به رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر تا میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق (۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ الی ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴)
- ۷-۷- مفاد بند ۲-۳ امید نامه مبنی بر رعایت حد نصاب سرمایه گذاری در وراق بهادار یا درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن تا میزان حداکثر ۳۰ درصد از کل دارایی های صندوق ( ۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ الی ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴)
- ۷-۸- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه در خصوص اطلاع نقض حد نصاب سرمایه گذاری به متولی و حسابرس،
- ۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرارگرفته است، در حدود رسیدگی های انجام شده به استثنای موارد مندرج در بند ۷ این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده 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 بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.
- ۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۱۵ شهریور ۱۴۰۴

رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مؤسسه حسابرسی  
و خدمات مدیریت  
(سازمان ثبت اسناد و املاک کشور)  
شماره ثبت ۴۶۴۳۰



آسایش هامرز

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

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

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 درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت خالص دارایی‌ها
۲	ت 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 ارزیابی 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.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی بناکار	سدگردان 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 شماره مالی: ۱۴۰۳۳۷۲۲۴۴

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 دارایی‌ها**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴**

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳	۴۷,۴۸۷,۱۹۳,۲۵۱	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۴۵,۳۵۴,۵۷۴,۹۶۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶	۷۴,۷۶۰,۶۶۹	۷	حساب های دریافتی
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۳,۶۹۵,۶۲۵,۱۷۵	۸	سایر دارایی‌ها
۴۱۳,۰۴۴,۱۷۲,۶۶۲	۹۶,۶۱۲,۱۵۴,۰۵۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	.	۹	جاری کارگزاران
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۱,۶۱۶,۹۱۳,۴۴۳	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۴,۸۰۶,۵۳۰,۶۷۴	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹,۰۸۵,۸۴۹,۴۸۹	۶,۴۲۳,۴۴۴,۱۱۷		جمع بدهی‌ها
۴۰۳,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۹۰,۱۸۸,۷۰۹,۹۴۰	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰,۷۶۶	۱۲,۱۷۶		کل دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.




موسسه تخصصی خدمات مدیریت  
 (از گروه همکاران)



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اساسش هامرز

صورت سودوزبان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال

درآمدها:

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

گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۳/۳۱

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۷,۲۲۶,۹۰۰	۴۰۲,۹۵۸,۴۳۳,۱۷۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۴۱۲	۴,۱۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۰,۰۲۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص		۱۶,۸۸۲,۵۹۰,۴۴۳
تعدیلات	۱۹	(۲۹,۴۵۶,۲۲۳,۶۷۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره		۹۰,۱۸۸,۷۰۹,۹۴۰

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.



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
از هیئت مدیره همکاران

## 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 ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ تحت شماره ۱۲۳۰۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۷۴۴۸ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۳۷۲۲۴۲ 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 یا درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ 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. شایان ذکر است علت فقدان ارقام مقایسه‌ای صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های مورد گزارش در یادداشت ۷-۴ افشا شده است.

##### 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 نارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://asayesh.hummersam.ir/> 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 ۲۰ 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:

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 شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران- میدان آرژانتین ساعی خیابان یازدهم شهید احمدقصر- پلاک ۹- طبقه ۶، کد پستی: ۱۵۱۲۷۵۶۱۱۸

۲-۲- **متولی صندوق:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۱۲۰۰۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: خیابان شریعتی بعد از راهی فلهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۲۸۷۶۷۱۱

۲-۳- **حسابرس:** موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران، سه‌رودی جنوبی، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲



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

### یادداشت‌های 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 متعکس 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 متعکس 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 یا 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 یا 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 اوراق بهادار با درآمد ثابت آسیایش هانرز  
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:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
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 های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تسلک صندوق به علاوه ۵۰ هزار (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 تصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵۰ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛	کارمزد مدیر
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.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
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؛	زحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
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	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
معادل مبلغ تعیین شده توسط مؤسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۲ 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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۲ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های 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.

۴-۷- ارقام مقایسه ای صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها (۱۴۰۳/۰۳/۰۱) و تاریخ شروع فعالیت (۱۴۰۳/۰۸/۲۷)، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های مربوط به دوره مالی شش ماهه مورد گزارش فاقد ارقام مقایسه ای دوره مالی شش ماهه مشابه قبل (منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱) می باشد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بیداد با درآمد ثابت، آسانش، هامون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

نمود مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳	۴۷,۳۸۷,۱۹۳,۴۵۱

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی

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

سپرده های بانکی

درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی ها	مبلغ ریال	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد
۴۳۴	۹,۳۴۸,۸۳۴,۵۴۳	۱,۳۹۱	۱,۱۸۴,۹۴۹,۴۱۰	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	-	۵	
۵۵۰,۲	۲۲۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۵/۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	۳۰	
۳۵,۵۵	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۴	۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۱۴۰۳/۰۵/۲۷	۳۰	
۴,۸۹	۲۰,۱۵۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بلند مدت	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۳۰	
۹۷,۸۱	۴۰۳,۰۰۶,۸۳۴,۵۴۳	۵۳,۵۵	۴۷,۳۸۷,۱۹۳,۴۵۱	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۰۹/۰۲	-	۵	

- موسسه تجاری ملل شعبه چنت آبد - ۶۵۵ - ۲۷۷-۱۰-۴۱۴-۱
- موسسه اعتباری ملل شعبه چنت آبد - ۸۲۲ - ۳۴۵-۰۰-۴۱۴-۶
- موسسه تجاری ملل شعبه چنت آبد - ۸۳۱ - ۳۳۵-۰۰-۴۱۴-۶
- موسسه اعتباری ملل شعبه چنت آبد - ۸۷۱ - ۳۳۵-۰۰-۴۱۴-۶
- بانک خاورمیانه ۷۶۳۶۶-۷۰۷۰۶۱۰۸۱۰۷-۱۰۶۱۰۸۱۰۷

جمع



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

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

اوراق مشارکت بورسی و فرا بورسی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	ریال	۲۵۳۵۴۵۷۴۹۶۲	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	ریال	۶-۱
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸					

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲۳۶	۲۱,۸۸۸,۰۲۹,۵۸۷	۰	۲۴,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۳	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۲۳۰,۱	۲۱,۳۶۶,۳۸۹,۸۹۸	۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۲۲,۶۷	۲۱,۹۰۰,۱۵۵,۴۷۷	۰	۲۶,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۳	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۴۶,۹۴	۴۵,۳۵۴,۵۷۴,۹۶۲	۰	۴۰,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع					

اسناد خزانه-م-۲ ابودجه-۰۲-۰۵۰۹۲۳

اسناد خزانه-م-۱ ابودجه-۰۲-۰۵۰۷۳۰

اسناد خزانه-م-۱ ابودجه-۰۲-۰۴۱۲۱۱





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

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 از موده کاران (متولی)
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۳۲۹,۹۹۹,۸۵۴	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۱,۶۱۶,۹۱۳,۴۴۳	جمع

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
۱,۲۷۱,۸۲۹,۱۶۴	۴,۰۷۵,۵۴۸,۲۴۴	ذخیره هزینه ترم افزار
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۵,۴۹۲,۰۴۳	۲۲,۹۸۲,۴۱۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۴,۸۰۶,۵۳۰,۶۷۴	جمع

۱۲- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴۹,۱۴۰,۴۲۲,۳۰۰	۳۲,۴۲۶,۹۰۰	۲۹,۳۱۰,۵۴۶,۶۲۰	۲,۴۰۷,۳۱۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۷۸,۱۶۲,۳۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۳۷,۴۲۶,۹۰۰	۹۰,۱۸۸,۷۰۹,۹۴۰	۷,۴۰۷,۳۱۲	جمع



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

۱۳- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه	یادداشت
منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	۱۳-۱
۴۰۴۴.۵۵۸.۰۷۳	

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			
۱۰,۹۵۳,۳۸۰,۳۴۰	۳,۸۵۵,۳۳۲	۱۹,۳۱۴,۰۰۹,۵۳۷	۲۱,۳۶۶,۳۸۹,۸۹۸	۳۱,۵۶۹	اسناد خزانه سم ۱ یونیدجه ۰۲-۰۵۰۷۳۰
۱,۵۱۰,۰۰۰,۴۴۷	۳۹۶,۶۵۲	۲,۰۰۳۷,۰۳۹,۱۴۱	۲,۱۸۸,۰۳۹,۵۸۷	۲,۴۱۶	اسناد خزانه سم ۲ یونیدجه ۰۲-۰۵۰۹۳۳
۱,۹۴۱,۱۷۷,۲۶۶	۲,۹۷۰,۱۲۳	۱۹,۹۵۹,۰۳۸,۳۱۶	۲۱,۹۰۰,۱۵۵,۴۷۷	۲۶,۸۱۷	اسناد خزانه سم ۱ یونیدجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳	۸,۳۲۲,۰۰۷	۴۱,۳۱۰,۰۶۶,۹۹۴	۴۵,۳۵۴,۵۷۴,۹۶۲		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
<u>۳۱ خرداد ۱۴۰۴</u>
ریال
<u>۱۹,۲۷۲,۳۵۲</u>

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

**۱۶- هزینه کارمزد ارکان**

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

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

**۱۷- سایر هزینه ها**

دوره مالی شش ماهه منتهی به
<u>۳۱ خرداد ۱۴۰۴</u>
ریال
۸۳,۰۰۹,۱۶۶
۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰
۱۰۰,۴۹۰,۱۳۹
۲۰,۲۵,۵۳۰,۳۶۴
۶,۱۰۶,۶۲۲
۲۷,۴۹۰,۳۶۷
<u>۲,۴۴۰,۴۰۸,۹۳۸</u>

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	یادداشت
<u>۳۱ خرداد ۱۴۰۴</u>	
ریال	
<u>۵۰,۰۹۹</u>	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 د. گ. بیادار تا در آمد ثابت آسانش هابیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- تفریقات

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ۱۴۰۴

ریال

۸۷۶,۳۳۴

(۳۹,۴۵۷,۳۰۰,۰۰۰)

(۲۹,۴۵۶,۳۲۳,۶۷۶)

تغیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تغیلات ناشی از انبساط واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تریخ صورت ختمی نازنی: صندوق قانق بدهی های احتمالی نا اطمینانی است.

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

۱۴۰۳/۹/۳۰		۱۴۰۴ خرداد ۳۱		نوع و وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نام	انحصار وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلک				
۹,۸	۹,۸	۹,۹۰۰,۰۰۰	۹,۸	مدیر صندوق	صنایع	سیدگران هابیز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱	۵۰,۰۰۰	۱	پوستی	صنایع	حسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱	۵۰,۰۰۰	۱	مستاز	صنایع	محمدصادی پناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	عادی	صنایع	رضا عملانو	مدیران سرمایه گذاری
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	عادی	صنایع	مجسا پورگیسی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۰	۵۰,۰۰۰	۰	عادی	صنایع	فاطمه فرجی	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰	۱۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰				
		۵,۱۵۰,۰۰۰					



صندوق ذخیره  
بازگشایی در اوراق بهادار تا در آمد ثابت آسانش همین  
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

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ماده طلب (بدهی)	ریال	ریال			
۲۸۶,۹۱۳,۷۴۹	۱۷۰,۴۰۱,۵۸۱	صی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هانمز
۹۹۹,۹۹۹,۸۴۰	۸۶۴,۷۵۳,۹۶۰	صی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
۲۲۹,۹۹۹,۸۵۴	۳۲۹,۹۹۹,۸۷۴	صی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
	۷۶,۴۶۷,۸۰۸,۲۶۶	صی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری هانمز

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

