



آسایش هامرز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

به پوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبتلای 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 ۱۴۰۴/۰۷/۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آزموده کاران

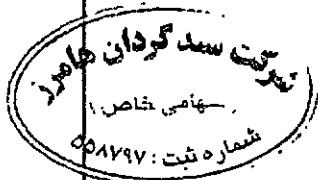
www.asayesh.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۷۴۴۸ شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۲۲۴۲

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۰۲۱ ۵۲۹۵۳۵۹ پست الکترونیک: Asayesh@hummers.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانش هامرز

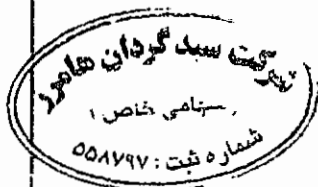
صورت خالص دارایی ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۳۰۱,۲۷۶,۹۴۸	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۴۸,۸۰۱,۸۲۰,۷۶۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶	۷۴,۷۵۸,۳۳۲	۷	حساب های دریافتی
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۳,۱۱۴,۳۷۲,۸۱۲	۸	سایر دارایی ها
۹,۶۴۸,۸۳۴,۵۴۳	۱,۱۷۹,۸۶۳,۵۲۷	۱۰	موجودی نقد
۴۱۲,۰۴۴,۱۷۲,۶۶۲	۹۹,۴۷۲,۰۹۲,۳۸۳		جمع دارایی ها
۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	.	۹	بدهی ها
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۱,۳۹۵,۹۵۶,۸۵۸	۱۱	جاری کارگزاران
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۳,۰۹۰,۵۱۰,۶۷۳	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۹,۰۸۵,۸۴۹,۴۸۹	۴,۴۸۶,۴۶۷,۵۳۱		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۹۴,۹۸۵,۶۲۴,۸۵۲	۱۳	جمع بدهی ها
۱۰,۷۶۶	۱۳,۸۲۳		خالص دارایی ها
			خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

صورت سود زیان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱

یادداشت	شهریور ۱۴۰۴
	ریال
درآمدها:	
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷,۴۹۱,۸۰۳,۸۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰,۱۶۳,۴۷۰,۳۶۳
سایر درآمدها	۱۹,۲۷۲,۳۵۲
جمع درآمدها	۲۷,۶۷۴,۵۴۶,۵۹۰
هزینه ها:	
هزینه کارمزد ارکان	(۲,۱۸۶,۲۳۱,۴۵۰)
سایر هزینه ها	(۳,۸۰۹,۷۴۹,۸۱۱)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۱,۶۷۸,۵۶۵,۳۲۹
هزینه های مالی	(۵۰,۰۹۹)
سود خالص	۲۱,۶۷۸,۵۱۵,۲۳۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	%۲۴.۰۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	%۲۲.۸۲

گردش خالص دارایی ها

یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۳۷,۴۲۶,۹۰۰	۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۰,۴۱۵	۵۰۴,۱۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۰,۰۷۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص		۲۱,۶۷۸,۵۱۵,۲۳۰
تعدیلات		(۲۹,۴۵۵,۳۶۳,۵۵۱)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۷,۴۰۷,۳۱۵	۹۴,۹۸۵,۶۲۴,۸۵۲

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 سرمایه گذاری و بازاریابی آسایش هامرز
آزموده کاران

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 طبق ماده ۶ اساسنامه 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 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 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)، درمجمع 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		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نام دارنده واحد ممتاز
درصدهای واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	
٪۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	٪۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)
٪۱	۵۰,۰۰۰	٪۱	۵۰,۰۰۰	محسن شهیدی
٪۱	۵۰,۰۰۰	٪۱	۵۰,۰۰۰	محمدهادی بناکار
٪۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

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 آرموده 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 آراهی قلعهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۲-۳- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۲- 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 تایید متولی صندوق	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه ۱.۵ درصد (۰.۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۵۰ هزار (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 ۵ درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی با تعهد خرید اوراق بهادار؛	کارمزد مدیر
سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداکثر ۲.۲۵ میلیون ریال و حداکثر ۲.۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه مبلغ ۱۶۸۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۱.۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه متولی 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 پذیرنده 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 تایید 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 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.

۴-۷- اقلام مقایسه ای صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت‌ها (۱۴۰۳/۰۳/۰۱) و تاریخ شروع فعالیت (۱۴۰۳/۰۸/۲۷)، صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های مربوط به دوره مالی ۹ ماهه مورد گزارش فاقد اقلام مقایسه ای دوره مالی ۹ ماهه مشابه قبل (منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱) می‌باشد.

سازمانت های غیر تخصصی صورت های مالی

نوع مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریالی	ریال
۵-۱	۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲	۱,۳۷۶,۹۴۸	.
	<u>۴۶,۳۰۱,۳۷۶,۹۴۸</u>	<u>۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰</u>

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی کوتاه مدت
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بلند مدت

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
	ریال	درصد	ریال	نرخ سود <td>نوع سپرده </td>	نوع سپرده
.	.	۰.۰۱	۱,۳۷۶,۹۴۸	۵	کوتاه مدت
.	.	۰.۰۱	۱,۳۷۶,۹۴۸		

بانک خاورمیانه
جمع

۵-۲- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بلند مدت به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
	ریال	درصد	ریال	نرخ سود	نوع سپرده
۹۵.۴۶	۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶.۵۴	۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	بلند مدت
۹۵.۴۷	۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶.۵۴	۴۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

موسسه اعتباری ملل
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانس هامبورگ
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

ریال	ریال	یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۴۸,۸۰۱,۸۲۰,۷۶۴	۶-۱

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

درصد از کل دارایی ها	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نوع سود	تاریخ سر رسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲۲۷	۲,۳۵۸,۱۸۲,۸۶۲	۰	۲,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳
۱۵۲	۲۳۰۹	۲۲,۹۷۱,۷۵۲,۸۱۲	۰	۲۶,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰
۰	۲۳۶	۲۳,۴۷۱,۸۸۲,۰۹۰	۰	۲۶,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۴/۱۲/۱۱
۱۵۳	۴۹۰۶	۴۸,۸۰۱,۸۲۰,۷۶۴	۰	۶۶,۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰		
						جمع

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۱,۲۱۴,۰۲۳,۴۴۶	۷۴,۷۵۸,۳۳۲
	مبلغ تنزیل
	ریال
	۱,۶۵۹,۰۲۱
	لرخ تنزیل
	درصد
	۳۰
	تنزیل نشده
	ریال
	۷۶,۴۱۷,۳۵۳

سود سپرده های بانکی دریافتی

۸- 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۷۷,۵۳۲	۰	(۱۲۵,۱۹۴,۱۵۲)	۲۷۴,۸۸۳,۳۸۰
۹۱۹,۶۷۲,۱۷۳	۴,۳۳۲,۰۹۵,۸۹۰	(۳,۱۲۷,۷۷۰,۰۵۷)	۲,۱۲۴,۹۹۸,۰۰۶
۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۴۴,۶۸۶)	۲۲۲,۷۳۷,۵۹۴
۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۸,۳۴۶,۱۶۸)	۴۹۱,۷۵۳,۸۳۲
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۵,۳۵۸,۰۹۵,۸۹۰	(۳,۷۶۱,۲۵۵,۰۶۳)	۳,۱۱۴,۳۷۲,۸۱۲

مخارج تأسیس
آبونمان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
مخارج عضویت در کانون ها
جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
مانده پدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش پدهکار	مانده پدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	۴۱,۳۸۸,۲۸۴,۲۶۰	۲۵,۰۷۹,۵۲۴,۰۰۶	۰
(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	۴۱,۳۸۸,۲۸۴,۲۶۰	۲۵,۰۷۹,۵۲۴,۰۰۶	۰

شرکت کارگزاری هابیز
جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۶۴۸,۸۳۴,۵۴۳	۱,۱۷۹,۸۶۳,۵۲۷

موسسه اعتباری ملل
جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	۳۶۸,۵۶۳,۷۱۰
۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	۵۲۹,۶۸۸,۴۴۰
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۹۷,۷۰۴,۷۰۸
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۱,۳۹۵,۹۵۶,۸۵۸

شرکت سیدگردان هامرز(مدیر)
 موسسه حسابرسی آزموده کاران(متولی)
 موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)
 جمع

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۶,۶۴۷,۹۰۷	۱,۶۰۰,۱۲۳,۲۱۷
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۹۲,۰۴۳	۵۲,۳۸۷,۴۵۶
۱۱۵,۱۹۱,۲۵۷	.
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۳,۰۹۰,۵۱۰,۶۷۳

ذخیره هزینه تاسیس
 ذخیره هزینه نرم افزار
 ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
 ذخیره کارمزد تصفیه
 بدهی به مدیر بابت امور صندوق
 بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
 جمع

۱۳- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۴۹,۱۴۰,۴۳۲,۳۰۰	۳۲,۴۲۶,۹۰۰	۳۰,۸۶۹,۵۲۸,۲۲۹	۲,۴۰۷,۲۱۵
۵۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۱۶,۰۹۶,۶۲۳	۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۲,۹۷۵,۴۳۲,۱۷۳	۳۷,۴۲۶,۹۰۰	۹۴,۹۸۵,۶۲۴,۸۵۲	۷,۴۰۷,۲۱۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۴-۱
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	۷,۴۹۱,۸۰۳,۸۷۵

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

۱۴-۱ - سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال			
۳,۶۵۷,۷۴۴,۲۷۷	۴,۱۶۴,۳۸۵	۱۹,۳۱۴,۰۰۹,۵۳۷	۲,۳۵۸,۱۸۲,۸۶۲	۳۱,۵۶۹	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲
۳۲۱,۱۵۴,۷۲۰	۴۲۷,۴۹۸	۲۰,۳۷۰,۲۹,۱۴۱	۲۲,۹۷۱,۷۵۳,۸۱۲	۳,۴۱۶	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳
۳,۵۱۲,۹۰۴,۸۷۸	۴,۲۵۵,۰۵۰	۱۹,۹۵۹,۰۲۸,۳۱۶	۲۳,۴۷۱,۸۸۳,۰۹۰	۲۶,۸۱۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۷,۴۹۱,۸۰۳,۸۷۵	۸,۸۴۶,۹۳۳	۴۱,۳۱۰,۶۶,۹۹۴	۴۸,۸۰۱,۸۲۰,۷۶۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱
<u>شهریور ۱۴۰۴</u>
ریال
<u>۱۹,۲۷۲,۳۵۲</u>

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱
<u>شهریور ۱۴۰۴</u>
ریال
۲۵۲,۰۵۱,۵۴۲
۱,۴۳۶,۴۷۵,۱۸۰
۴۹۷,۷۰۴,۷۲۸
<u>۲,۱۸۶,۲۳۱,۴۵۰</u>

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱
<u>شهریور ۱۴۰۴</u>
ریال
۱۲۵,۱۹۴,۱۵۲
۲۵۰,۰۴۴,۶۸۶
۲۵۸,۲۴۶,۱۶۸
۳,۱۳۰,۵۴۴,۳۸۴
۸,۸۲۵,۰۰۸
۳۶,۸۹۵,۴۱۳
<u>۳,۸۰۹,۷۴۹,۸۱۱</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

۱۹- هزینه مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱	یادداشت
<u>شهریور ۱۴۰۴</u>	
ریال	
<u>۵۰,۰۹۹</u>	۱۹-۱

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز

۱۹-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز با نرخ ۲۸ درصد محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت اساس هامرز

سازمانت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
ریال
۱۳۸,۳۳۶,۴۴۹
(۳۹,۵۱۳,۸۰۰,۰۰۰)
(۳۹,۴۵۵,۳۶۳,۵۵۱)

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

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی
در تاریخ صورت خالص دارایی ها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت است.
۲۲- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۹/۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰
۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰
۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰
۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
۱۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰

نوع واحدهای سرمایه گذاری

نوع وابستگی

نام

اشخاص وابسته

مدیر صندوق	مدیر صندوق	سیدگران هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
موسس	موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
مدیر سرمایه گذاری	موسس	محمدی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	رضا عسارلو	مدیران سرمایه گذاری
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	مهسا پور کریمی	مدیران سرمایه گذاری
مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری	محدثه صلاتیها	مدیران سرمایه گذاری

جمع

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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماده طلب (بدهی)	ریال	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ماده طلب (بدهی)	ریال					
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۱۶۵۱۲,۱۶۸	۳۶۸,۵۶۳,۷۱۰	طی دوره مالی	۲۵۲,۰۵۱,۵۴۳	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
۱۳۵,۱۴۵,۸۸۰	۵۲۹,۶۸۸,۴۴۰	۱۳۵,۱۴۵,۸۸۰	۵۲۹,۶۸۸,۴۴۰	طی دوره مالی	۱,۴۳۶,۴۷۵,۱۸۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آموزه کاران
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۹۷,۷۰۴,۷۰۸	۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۴۹۷,۷۰۴,۷۰۸	طی دوره مالی	۴۹۷,۷۰۴,۷۲۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهافت و همکاران
(۵,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	.	(۵,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	.	طی دوره مالی	۷۶,۴۶۷,۸۰۸,۲۶۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری هامرز

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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