



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آسایش هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها
ریال	ریال		
۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۷۳,۱۴۲,۷۵۵	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶	۵۵,۵۶۱,۵۱۱	۸	حساب های دریافتی
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۳,۸۲۰,۸۱۰,۹۹۰	۹	سایر دارایی‌ها
۹,۶۴۸,۸۳۴,۵۴۳	۱,۰۳۱,۲۹۷,۹۱۲	۱۰	موجودی نقد
۴۱۲,۰۴۴,۱۷۲,۶۶۲	۳۰۷,۳۱۳,۰۴۶,۴۶۵		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴	.	۱۱	جاری کارگزاران
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۲,۱۱۲,۳۵۵,۳۲۴	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
.	۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷	۶,۴۱۵,۱۲۰,۶۵۷	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۹,۰۸۵,۸۴۹,۴۸۹	۴۳,۲۲۷,۴۷۵,۹۸۱		جمع بدهی‌ها
۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳	۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴	۱۵	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۱۰,۷۶۶	۱۳,۲۹۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانس هامرز  
صورت سودوزبان  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۲,۱۹۶,۸۳۰,۸۳۲	(۱,۹۷۷,۵۶۶)
۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۴,۷۸۲,۰۸۷,۷۵۴	۵۲,۲۸۴,۸۷۶,۲۷۹
۱۸ سایر درآمدها	۱۹,۳۷۲,۳۵۲	.
جمع درآمدها	۳۶,۹۹۸,۱۹۰,۹۳۸	۵۲,۲۸۲,۸۹۸,۷۱۳
هزینه ها:		
۱۹ هزینه کارمزد ارکان	(۴,۳۵۷,۳۱۸,۲۹۶)	(۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸)
۲۰ سایر هزینه ها	(۶,۴۳۰,۶۹۱,۱۰۵)	(۴۶۰,۳۰۷,۵۱۲)
سود(زیان) قبل از هزینه های مالی	۲۶,۳۱۰,۱۸۱,۵۳۷	۵۱,۰۲۰,۸۳۳,۱۷۳
۲۱ هزینه های مالی	(۵۰,۰۹۹)	.
سود خالص	۲۶,۳۱۰,۱۳۱,۴۳۸	۵۱,۰۲۰,۸۳۳,۱۷۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	%۲۲.۰۵	%۱۰.۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	%۱۰	%۱۲.۶۶

گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۳۷,۴۲۶,۹۰۰	۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۲,۷۵۹,۳۹۵	۱۲۷,۵۹۳,۹۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳۰,۳۲۰,۰۰۰)	(۳۰۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص	۱۹,۸۶۶,۲۹۵	۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴
تعدیلات		۱۰,۴۲۳,۱۶۵,۸۷۳
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۷,۴۲۶,۹۰۰	۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سودخالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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. 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 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 ۲۸ 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		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحد های ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحد های 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	

۱-۲- 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 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 ۲راهی قلهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۳-۲- حسابرسی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۲۰ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرسی عبارت است از: تهران، سه‌روندی جنوبی، خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، واحد های ۱ و ۲

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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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- 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 بجا دار با درآمد ثابت آسانش هانرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی کوتاه مدت	۳۲,۰۰۳,۳۳۵,۹۱۸	.
۵-۲ سرمایه گذاری در سپرده های بانکی بلند مدت	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۵-۳ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷	.
	<b>۳۲۸,۰۷۳,۱۴۲,۷۵۵</b>	<b>۳۹۳,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰</b>

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نوع سپرده
				ریال	درصد	ریال	درصد	
کوتاه مدت	متعدد	-	۵	۳۱,۹۹۸,۵۹۷,۳۲۸	۱۰۰۴	۳۱,۹۹۸,۵۹۷,۳۲۸	۱۰۰۴	کوتاه مدت
کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	-	۵	۴,۶۳۸,۴۸۰	.	۴,۶۳۸,۴۸۰	.	کوتاه مدت
جمع				<b>۳۲,۰۰۳,۳۳۵,۹۱۸</b>	<b>۱۰۰۴</b>	<b>۳۲,۰۰۳,۳۳۵,۹۱۸</b>	<b>۱۰۰۴</b>	جمع

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	نوع سپرده
				ریال	درصد	ریال	درصد	
بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۳	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۳۰	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۴	بلند مدت
جمع				<b>۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱,۲۴</b>	<b>۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۱,۲۴</b>	جمع

۵-۳- سرمایه گذاری در اوراق سپرده بانکی به شرح زیر است:

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
متعدد	۲۵	۱۶۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۷,۹۰۶,۸۳۷	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷	۵۵,۸۱	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷	۵۵,۸۱
		<b>۱۶۶,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۴,۹۲۷,۹۰۶,۸۳۷</b>	<b>۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷</b>	<b>۵۵,۸۱</b>	<b>۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷</b>	<b>۵۵,۸۱</b>

اوراق گواهی سپرده بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانس هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۶-۱

سهام بورسی و فرابورسی

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای تمام شده
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶
۰	۰	۰	۰	۰	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶
			درصد به کل دارایی ها	ریال	خالص ارزش فروش
			۳,۳۷	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	ریال
			۳,۳۷	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	ریال

ماشین آلات و دستگاههای برقی

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴
۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴

۷-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سر رسید	اسناد خزانه-م
درصد	ریال	ریال	ریال			
۰	۰	۰	۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	اسناد خزانه-م ۱-س قوا ۱-۰۳۱-۰۶۱۵
۰	۰	۰	۴,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	اسناد خزانه-م ۲-بودجه ۰۲-۰۹۲۲-۰۵۰
۱.۵۳	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۰	۳۱,۵۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱-بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲
۰	۰	۰	۲۶,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰۴/۱۲/۱۱	اسناد خزانه-م ۸-بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱
۱.۵۳	۶,۳۰۶,۷۸۲,۶۸۸	۰	۶۵,۴۵۴,۰۰۰,۰۰۰			جمع

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۸- حساب های دریافتی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۲۱۳,۰۲۳,۴۴۶	۵۵,۵۶۱,۵۱۱	۳۰	۵۶,۷۹۴,۵۲۰

سود سپرده های بانکی دریافتی

۹- 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.

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰,۰۷۷,۵۳۲	-	(۱۶۶,۰۱۸,۳۳۲)	۲۳۴,۰۵۹,۲۰۰
۹۱۹,۶۷۲,۱۷۳	۷,۶۳۷,۹۱۷,۸۰۸	(۵,۲۸۹,۵۲۹,۰۵۷)	۳,۲۶۸,۰۶۰,۹۲۴
۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۲,۰۳۵,۵۵۶)	۱۱۰,۷۴۶,۷۲۴
-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۲,۰۵۵,۸۵۸)	۲۰۷,۹۴۴,۱۴۲
۱,۵۱۷,۵۳۱,۹۸۵	۸,۶۶۲,۹۱۷,۸۰۸	(۶,۳۵۹,۶۳۸,۸۰۳)	۳,۸۲۰,۸۱۰,۹۹۰

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

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹,۶۴۸,۸۳۴,۵۴۳	۱۰,۳۱,۲۹۷,۹۱۲

موسسه اعتباری ملل قرض الحسنه ۴۱۴-۱۰۰۰۴۱۴-۲۷۷-۰۹۹۵-۰۰۰۰  
 جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده دهه کار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده دهه کار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۵,۹۰۴,۹۰۹,۵۸۲	۵۲,۲۱۳,۶۶۹,۸۳۶	(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)
-	۴۵,۹۰۴,۹۰۹,۵۸۲	۵۲,۲۱۳,۶۶۹,۸۳۶	(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)

شرکت کارگزاری هامرز  
 جمع

**صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴**

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	۵۳۹,۶۸۳,۳۶۶	شرکت سیدگردان هامرز(مدیر)
۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	۱۷۹,۲۷۸,۶۶۰	موسسه حسابرسی آزموده کاران(متولی)
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۱,۳۹۳,۳۹۳,۲۹۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس)
<b>۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸</b>	<b>۲,۱۱۲,۳۵۵,۳۲۴</b>	<b>جمع</b>

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
.	۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>.</b>	<b>۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
۱,۱۵۶,۶۴۷,۹۰۷	۴,۹۰۲,۴۶۷,۰۸۵	ذخیره هزینه نرم افزار
۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۵,۴۹۲,۰۴۳	۶۳,۳۶۹,۴۴۵	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۱۵,۱۹۱,۲۵۷	۱۰,۲۸۴,۱۲۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
<b>۱,۹۷۵,۳۳۱,۲۰۷</b>	<b>۶,۴۱۵,۱۲۰,۶۵۷</b>	<b>جمع</b>

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴۹,۱۴۰,۴۲۲,۳۰۰	۳۲,۴۲۶,۹۰۰	۱۹۷,۶۱۹,۸۲۷,۸۲۴	۱۴,۸۶۶,۲۹۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۳,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۶۵,۷۲۲,۶۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴۰۲,۹۷۵,۳۲۲,۱۷۳</b>	<b>۳۷,۴۲۶,۹۰۰</b>	<b>۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴</b>	<b>۱۹,۸۶۶,۲۹۵</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هلمز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نامی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	سود تحقق نیافته نامی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۶-۱	۱۶-۲
۱۰,۴۱۵,۱۸۸,۴۳۵	۱,۷۸۱,۶۴۲,۳۹۷
(۱,۹۷۷,۵۶۶)	(۱,۹۷۷,۵۶۶)
۱۲,۱۹۶,۸۳۰,۸۳۲	

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نامی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۵۶,۱۲۵,۴۵۶	۵۶,۱۲۵,۴۵۶	۰	(۶۷,۰۹۱۹)	(۱,۱۷۷,۰۷۷,۳۰۵)	۱,۲۳۳,۸۷۳,۶۸۰	۲,۱۳۳	اسناد خزانه-م اس-۲ قوا-۰۲-۰۶-۱۵
۵,۱۸۵,۶۷۲,۳۲۲	۵,۱۸۵,۶۷۲,۳۲۲	۰	(۱۳,۳۲۸,۹۵۱)	(۱۹,۳۱۴,۰۰۹,۵۳۷)	۲۴,۵۱۳,۰۱۲,۸۱۰	۳۱,۵۶۹	اسناد خزانه-م ا بودجه-۰۲-۰۵-۰۷-۲۰
۵۱۷,۱۸۶,۷۵۶	۵۱۷,۱۸۶,۷۵۶	۰	(۱,۹۷۵,۳۸۷)	(۳,۱۱۳,۷۳۳,۸۵۶)	۳,۶۳۲,۸۹۶,۰۰۰	۴,۹۲۶	اسناد خزانه-م ا بودجه-۰۲-۰۵-۰۹-۲۲
۴,۶۵۶,۲۰۱,۹۰۱	۴,۶۵۶,۲۰۱,۹۰۱	۰	(۱۳,۳۹۱,۷۸۶)	(۱۹,۹۵۹,۰۲۸,۳۱۶)	۲۴,۶۲۸,۵۷۱,۸۹۷	۲۶,۸۱۷	اسناد خزانه-م ا بودجه-۰۲-۰۴-۱۲-۱۱
۱۰,۴۱۵,۱۸۸,۴۳۵	۱۰,۴۱۵,۱۸۸,۴۳۵	۰	(۳۹,۳۶۷,۰۴۳)	(۴۳,۵۶۳,۸۴۹,۰۱۴)	۵۴,۰۰۰,۳۵۲,۳۸۷		جمع

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مبایات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۱,۷۸۱,۶۴۲,۳۹۷	۱,۷۸۱,۶۴۲,۳۹۷	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	(۲۸,۴۸۲,۵۴۷)	(۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶)	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰	۵۱۵,۰۰۰	نیان باتری خاوران
۱,۷۸۱,۶۴۲,۳۹۷	۱,۷۸۱,۶۴۲,۳۹۷	(۵۲,۱۶۹,۵۰۰)	(۲۸,۴۸۲,۵۴۷)	(۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶)	۱۰,۴۳۳,۹۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانس هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

گواهی سپرده بانکی  
 سود سپرده بانکی

۱۷-۱ سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ریال	۱۰۰۷۵۳۰۴۰۲	۰
۱۷-۱	۳۲۰۰۶۷۸۳۶۵۲	۵۲,۲۸۴,۸۷۶,۳۷۹
۱۷-۲	۲۴,۷۸۲,۰۸۷,۷۵۴	۵۲,۲۸۴,۸۷۶,۳۷۹
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	خالص سود
		درصد	ریال	ریال
	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۲۵	۱۰۰۷۵۳۰۴۰۲	۰

سود اوراق گواهی سپرده بانکی شهر

۱۷-۲ سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
			درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰						
		کوتاه مدت	۵	۱,۱۰۰,۱۷۳	۰	۱,۱۰۰,۱۷۳	۰
		کوتاه مدت	۵	۴۷۱,۰۴۱	۰	۴۷۱,۰۴۱	۴۹۸,۱۷۵,۱۴۰
		بلند مدت	۳۰	۳,۳۴۴,۷۵۴,۰۹۶	۰	۳,۳۴۴,۷۵۴,۰۹۶	۱۹,۱۷۴,۷۶۳,۹۴۶
		کوتاه مدت	۵	۹۲۸,۶۵۱	۰	۹۲۸,۶۵۱	۰
		بلند مدت	۳۰	۰	۰	۰	۲,۵۴۴,۸۸۹,۷۵۷
		بلند مدت	۳۰	۱۹,۰۷۱,۹۷۳,۶۰۰	(۱,۳۳۳,۰۰۹)	۱۹,۰۷۰,۶۴۰,۵۹۱	۳۳,۴۰۳,۸۶۵,۳۵۳
		بلند مدت	۳۰	۰	۰	۰	۳,۷۸۸,۰۳۰,۹۳۹
		بلند مدت	۳۰	۱,۲۸۸,۷۹۰,۱۰۰	۰	۱,۲۸۸,۷۹۰,۱۰۰	۸۷۳,۳۷۱,۱۴۴
		بلند مدت	۳۰	۱,۲۸۸,۷۹۰,۱۰۰	(۱,۳۳۳,۰۰۹)	۱,۲۸۷,۴۵۷,۰۹۱	۵۲,۲۸۴,۸۷۶,۳۷۹
				۳۳,۷۰۶,۷۸۳,۶۵۲		۳۳,۷۰۶,۷۸۳,۶۵۲	۳۳,۷۰۶,۷۸۳,۶۵۲

جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸- سایر درآمدها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۹,۲۷۲,۳۵۲

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	۴۲۳,۱۷۱,۱۹۸
۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	۱,۹۸۹,۷۵۳,۷۸۰
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۱,۸۴۴,۳۹۳,۳۱۸
۸۰۱,۷۵۸,۰۲۸	۴,۲۵۷,۳۱۸,۲۹۶

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۰- سایر هزینه ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱۵,۴۲۲,۴۶۸	۱۶۶,۰۱۸,۳۳۲
۷۴,۷۱۷,۷۲۰	۳۶۲,۰۳۵,۵۵۶
۰	۵۴۲,۰۵۵,۸۵۸
۳۵۲,۱۶۶,۹۹۱	۵,۳۰۰,۸۲۸,۸۸۵
۲,۵۰۸,۲۹۰	۱۱,۸۶۵,۰۷۲
۱۵,۴۹۲,۰۴۳	۴۷,۸۷۷,۴۰۲
۴۶۰,۳۰۷,۵۱۲	۶,۴۳۰,۶۹۱,۱۰۵

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

۲۱- هزینه مالی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۵۰,۰۹۹	۲۱-۱

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز

۲۱-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز با نرخ ۲۸ درصد محاسبه می گردد.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- تعدیلات

ریال	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ریال		
.	۴۰,۷۹۰,۴۶۵,۸۷۳	
(۲۲,۳۳۱,۵۱۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۶۷,۳۰۰,۰۰۰)	
(۲۲,۳۳۱,۵۱۰,۰۰۰)	۱۰,۴۲۳,۱۶۵,۸۷۳	

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

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خلاص دارایی ها، صندوق فاقد بدهی های احتمالی با اهمیت است.

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری
۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	ممتاز
۱	۵۰,۰۰۰	۱	ممتاز
۱	۵۰,۰۰۰	۱	ممتاز
.	.	.	عادی
.	۱۶۷,۵۲۹	.	عادی
.	۵۰,۰۰۰	.	عادی
.	۵۰,۰۰۰	.	عادی
.	۵۰,۰۰۰	.	عادی
.	۵۰۰	.	عادی
.	.	.	عادی
۱۰۰	۵,۳۱۸,۰۲۹	۱۰۰	عادی

  

درصد تملک	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	مؤسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	مؤسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
.	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
.	مدیر سرمایه گذاری	رضا عمارلو	مدیران سرمایه گذاری
.	مدیر سرمایه گذاری	مهسا پور کریمی	مدیران سرمایه گذاری
.	مدیر سرمایه گذاری	محمدت سلواتیها	مدیران سرمایه گذاری
.	مدیر سید	حجت اله نجف پور	شخص وابسته به مدیر صندوق
.	مدیر سرمایه گذاری	فاطمه فرجی	مدیران سرمایه گذاری
۱۰۰	جمع		جمع

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	شرح معامله		تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ریال	ریال					
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱۶,۵۱۲,۱۶۸	۵۳۹,۶۸۳,۳۶۶	طی دوره مالی	۴۲۳,۱۷۱,۱۹۸	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
۱۳۵,۲۴۵,۸۸۰	۱۷۹,۲۷۸,۶۶۰			طی دوره مالی	۱,۹۸۹,۷۵۳,۷۸۰	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرموده کاران
۵۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۱,۳۹۳,۳۹۳,۲۹۸			طی دوره مالی	۱,۸۴۴,۳۹۳,۳۱۸	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۶,۳۰۸,۷۶۰,۲۵۴)	.			طی دوره مالی	۹۸,۱۱۸,۵۷۹,۴۱۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری هامرز

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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