

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار

با درآمد ثابت آسایش هانمرز

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



ارقام نگر آریا

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱) صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، 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 نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی دوره گذشته

۳) صورت های مالی صندوق برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۵ شهریور ۱۴۰۴ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های 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 صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی آن به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری 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 صورت های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این که صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که 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 اشتباه یا تقلب 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 صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطر ها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پا گذاری 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 اظهار نظر 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 به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها 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 شد، مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز

حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا و این که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمان بندی 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 مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی 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 عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۶) این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثنای موارد زیر به مورد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و الزامات قانونی مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است:

(۶-۱) تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت با بازدهی پایین تر از بازدهی بازار (به عنوان نمونه اخرا ۴۰۲ و اخزا ۴۰۴).

(۶-۲) بند ۷ و تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه مبنی بر بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده و گزارش عملکرد برای سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ حداکثر ظرف مدت ۳۰ روز پس از دریافت از مدیر در تارنمای صندوق و سامانه کدال.

(۶-۳) ماده ۶۵ اساسنامه مبنی بر لزوم رعایت نصاب بدهی حداکثر ۱۵٪ از خاص دارایی ها (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ و ۱۴۰۵/۰۳/۲۰).

(۶-۴) بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص حدنصاب:

(۶-۴-۱) اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۸۵٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۱/۱۵).

(۶-۴-۲) اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق (به عنوان نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۵/۰۱/۱۶).

(۶-۴-۳) سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور حداقل ۲۵٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق (برای نمونه در تاریخ های ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۴/۱۲/۲۴).

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز

۶-۴-۴) اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ الی ۱۴۰۵/۰۲/۲۸).

۶-۴-۵) اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۱/۱۸ الی ۱۴۰۵/۰۲/۲۸).

۶-۴-۶) سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی، حداکثر به میزان ۳۵٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه در تاریخ‌های ۱۴۰۵/۰۳/۲۰ الی ۱۴۰۵/۰۳/۳۱).

۶-۴-۷) سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۳٪ از کل دارایی‌های صندوق (برای نمونه نیان باتری خاوران در تاریخ‌های ۱۴۰۴/۱۰/۰۲، ۱۴۰۵/۰۲/۲۶ و ۱۴۰۵/۰۲/۲۷).

۶-۴-۸) سرمایه گذاری حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی نزد یک بانک یا موسسه مالی و اعتباری (بانک گردشگری).

۶-۵) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱ در خصوص انجام برخی پرداخت‌های صندوق به صورت غیرالکترونیک (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۱۷).

۶-۶) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ مبنی بر لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت سود با نرخ‌های ترجیحی.

۶-۷) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ و ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۳۱ در ارتباط با ارائه با تأخیر چک لیست موارد عدم رعایت سه ماهه متولی حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری (دوره‌های منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ و ۱۴۰۵/۰۲/۲۷).

۶-۸) بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷ الزام به تهیه فایل اطلاعات صندوق‌های سرمایه گذاری (XML) تولید شده توسط نرم افزار صندوق‌های سرمایه گذاری و ارسال آن به آدرس www.sanam.codal.ir حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در برخی از روزها.

۶-۹) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۱۲ و دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری و دلایل تعدیل قیمت اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس نسبت به قیمت پایانی بازار در برخی موارد (به عنوان نمونه اخزا ۲۰۸).

۶-۱۰) ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳ در خصوص افشای ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری‌ها حداکثر ۱۰ روز پس از پایان دوره در تارنمای صندوق و سامانه کدال (به عنوان نمونه در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰-جنگ تحمیلی).

۶-۱۱) ماده ۱۶ ابلاغیه شماره ۱۱۰۲۰۰۹۳ و ابلاغیه ۱۱۰۲۰۰۲۰۳ در خصوص تسویه حساب فی مابین صندوق و کارگزاری در مهلت مقرر (به عنوان نمونه کارگزاری هانمرز در تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۳).



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز

۷) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت‌های صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به بررسی‌های انجام‌شده، به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نشده است.

۸) در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مرکز نظارت بر صندوق‌های سرمایه‌گذاری و پیرو حسابرسی انجام شده وفق استانداردهای حسابرسی و تأییدیه‌های برون‌سازمانی و تأییدیه مدیران دریافتی، نظر این مؤسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق شامل تضمین و توثیق به نفع سایر اشخاص باشد، جلب نگردیده است.

۹) اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش‌های مربوط به ثبت حساب‌ها و جمع‌آوری مدارک و مستندات مربوطه، به صورت نمونه‌ای مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، به استثنای موارد مندرج در بند ۶ این گزارش، به موردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح فوق باشد، برخورد نگردیده است.

۱۰) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۲۷ مرداد ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

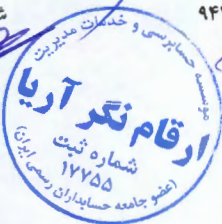
ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

سید محمد طباطبائی

شماره عضویت: ۸۸۱۶۲۵

احمد علی بزی

شماره عضویت: ۹۴۲۲۲۹



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

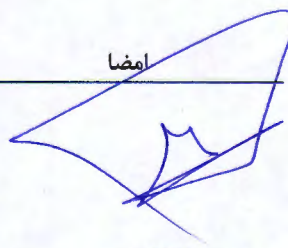
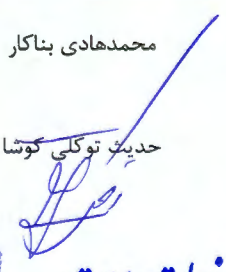
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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	
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
۷-۱۷	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 میان دوره ای حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبذگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث توکلی گوشا	



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 قصیر، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۶

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Asayesh@hummers.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسانس هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها		
۵ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۴۵۳,۱۴۱,۹۲۷,۴۸۷	۲۳۸,۰۷۳,۱۴۲,۷۵۵
۶ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	.	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱۱,۱۷۰,۱۱۷,۱۷۹	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴
۸ حساب‌های دریافتی	۲,۹۷۴,۱۷۲,۷۱۲	۵۵,۵۶۱,۵۱۱
۹ سایر دارایی‌ها	۱۵۱,۵۰۴,۲۲۹	۳,۸۲۰,۸۱۰,۹۹۰
۱۰ موجودی نقد	۵۷۶,۷۶۷	۱,۰۳۱,۲۹۷,۹۱۲
جمع دارایی‌ها	۵۶۷,۴۳۸,۲۹۸,۳۷۴	۳۰۷,۳۱۳,۰۴۶,۴۶۵
بدهی‌ها		
۱۱ جاری کارگزاران	.	.
۱۲ پرداختی به ارکان صندوق	۳,۸۹۶,۰۰۸,۰۵۲	۲,۱۱۲,۳۵۵,۳۲۴
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۳,۹۳۹,۹۳۰,۱۲۰	۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۲,۷۷۶,۲۱۷,۴۰۵	۶,۴۱۵,۱۲۰,۶۵۷
جمع بدهی‌ها	۲۰,۶۱۲,۱۵۵,۵۷۷	۴۳,۲۲۷,۴۷۵,۹۸۱
خالص دارایی‌ها	۵۴۶,۸۲۶,۱۴۲,۷۹۷	۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱۳,۵۳۴	۱۳,۲۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هاجرز
صورت سودوزیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲,۲۳۵,۴۷۷,۸۱۲	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۷,۹۳۰,۷۹۴,۶۶۱	۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۵,۷۳۱,۹۵۱,۳۲۷	۱۶,۶۲۴,۳۷۴,۴۷۰
سایر درآمدها	۱,۲۳۳,۰۰۹	۱۹,۲۷۲,۳۵۲
جمع درآمدها	۳۵,۸۹۹,۴۵۶,۸۰۹	۲۰,۶۸۸,۲۰۴,۸۹۵
هزینه ها:		
هزینه کارمزد از کان	(۳,۱۸۰,۶۵۲,۷۲۸)	(۱,۳۶۵,۱۵۵,۴۱۵)
سایر هزینه ها	(۵,۵۱۴,۷۳۲,۳۱۹)	(۲,۴۴۰,۴۰۸,۹۳۸)
سود قبل از هزینه های مالی	۲۷,۲۰۴,۰۷۱,۷۶۲	۱۶,۸۸۲,۶۴۰,۵۴۲
هزینه های مالی	(۴۱)	(۵۰,۰۹۹)
سود خالص	۲۷,۲۰۴,۰۷۱,۷۲۱	۱۶,۸۸۲,۵۹۰,۴۴۳
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۹,۷۴	۱۲,۴۴
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۵,۰۲	۱۸,۷۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۹,۸۶۶,۲۹۵	۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۲,۲۱۰,۰۰۵	۴,۱۲۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۵۱,۶۷۱,۹۶۱)	(۳۰۰,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۲۷,۲۰۴,۰۷۱,۷۲۱	۱۶,۸۸۲,۵۹۰,۴۴۳
سود تقسیمی	(۲۶,۴۷۶,۰۱۱,۵۰۲)	۰
تعدیلات	۷۶,۶۳۲,۰۷۲,۰۹۴	(۲۹,۴۵۶,۳۲۳,۶۷۶)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۴۰,۴۰۴,۳۳۹	۹۰,۱۸۸,۷۰۹,۹۴۰

سود خالص

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

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

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



موسسه حابری و خدمات مدیریت
آزموده کاران



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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 سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است و سال مالی صندوق ۳۰ آذر می باشد. 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 سرمایه گذاری به آدرس <https://asayesh.hummersam.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی آسایش هامرز که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۸ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز)، درمجامع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک نسبت به کل واحدهای ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک
شرکت سیدگردان هامرز (سهامی خاص)	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰
محسن شهیدی	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰
محمدهادی بناکار	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰
	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 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 قلعهک بن بست شریف پلاک ۵، کد پستی: ۱۹۱۳۸۷۶۷۱۱

۲-۳- حسابرس: موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان ستارخان، خیابان باقرخان غربی، پلاک ۸۷، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

- ۳-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.
- ۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه‌های به کار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای ارزش‌های جاری 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 هیأت 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 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.

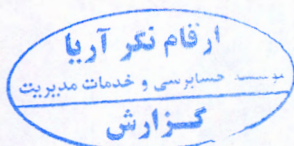
۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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 ۵۰۰ 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 ۵ در 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 متولی	کارمزد متولی برای سال منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ «سالانه (۰.۰۰۱) درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۳.۶۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۳۲۰ میلیون ریال خواهد بود» می باشد.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۲.۹۵۰ 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 آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه با ارایه مدارک مثبته 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

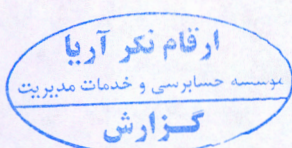
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

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 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 ۱۳ 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.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آسایش هانمز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱	۱۵۳,۱۴۱,۹۲۷,۴۸۷	۳۲,۰۰۳,۲۳۵,۹۱۸
۵-۲	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۳	.	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷
	۴۵۳,۱۴۱,۹۲۷,۴۸۷	۲۳۸,۰۷۳,۱۴۲,۷۵۵

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

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
بانک شهر	کوتاه مدت	متعدد	۳۱۱,۲۴۲	.	۳۱,۹۹۸,۵۹۷,۴۲۸	۱۰.۴
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲	۱۵۳,۱۴۱,۵۱۶,۲۴۵	۲۶.۹۹	۴,۶۳۸,۴۸۰	.
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.
جمع			۱۵۳,۱۴۱,۹۲۷,۴۸۷	۲۶.۹۹	۳۲,۰۰۳,۲۳۵,۹۱۸	۱۰.۴

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			ریال	درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۵/۳/۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲.۸۷	.	.
مؤسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	.	.	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۲۴
جمع			۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲.۸۷	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۲۴

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
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
متعدد	۲۵	.	.	.	.	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷	۵۵.۸۱
		.	.	.	.	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷	۵۵.۸۱

اوراق گواهی سپرده بانک شهر

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آسایش هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۰	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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۳.۳۷	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶	۰	۰	۰
۳.۳۷	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶	۰	۰	۰

ماشین آلات و دستگاههای برقی

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۱۱۱,۱۷۰,۱۱۷,۱۷۹	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

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

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
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-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵	-	۴۸,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۱,۶۶۶,۹۸۰,۳۶۱	۵.۵۸	۱,۲۳۳,۲۰۲,۷۶۰	۰.۴
اسناد خزانه-م ۲-بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴	-	۶۵,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۹۴۱,۰۱۹,۲۸۷	۵.۴۵	.	.
اسناد خزانه-م ۴-بودجه ۰۴-۰۷۰۸۱۶	-	۵۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴,۷۵۳,۸۶۷,۰۲۱	۴.۳۶	.	.
اسناد خزانه-م ۱۱-بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	-	۲۱,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۳۶۷,۳۲۳,۲۸۸	۳.۴۱	۲۴,۴۹۹,۶۸۳,۸۵۹	۷.۹۷
اسناد خزانه-م ۶-بودجه ۰۴-۰۷۱۰۱۹	-	۱۰,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۴۴۰,۹۲۷,۲۲۲	۰.۷۸	.	.
اسناد خزانه-م ۲-بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	-	.	۰	.	.	۳,۶۳۰,۹۲۰,۶۱۳	۱.۱۸
اسناد خزانه-م ۸-بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	-	.	۰	.	.	۲۴,۶۱۵,۱۸۰,۱۱۲	۸.۰۱
جمع		۲۰۰,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۱,۱۷۰,۱۱۷,۱۷۹	۱۹.۵۸	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴	۱۷.۱۶



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آسایش هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۸- حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۵,۵۶۱,۵۱۱	۲,۹۷۴,۱۷۲,۷۱۲	۵۴,۵۹۴,۴۰۳	۳۰	۳,۰۲۸,۷۶۷,۱۱۵

سود سپرده های بانکی دریافتنی

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 ۲۷ 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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳۴,۰۵۹,۲۰۰	۰	(۸۲,۵۵۵,۵۶۴)	۱۵۱,۵۰۳,۶۳۶
۳,۲۶۸,۰۶۰,۹۲۴	۰	(۳,۲۶۸,۰۶۰,۳۳۱)	۵۹۳
۱۱۰,۷۴۶,۷۲۴	۰	(۱۱۰,۷۴۶,۷۲۴)	۰
۲۰۷,۹۴۴,۱۴۲	۰	(۲۰۷,۹۴۴,۱۴۲)	۰
۳,۸۲۰,۸۱۰,۹۹۰	۰	(۳,۶۶۹,۳۰۶,۷۶۱)	۱۵۱,۵۰۴,۲۲۹

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

مخارج عضویت در کانون ها

جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۰۳۱,۲۹۷,۹۱۲	۵۷۶,۷۶۷

موسسه اعتباری ملل ۱۴-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۶۶۵

جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱۰۶,۹۹۶,۳۶۹,۹۰۷	۱۰۶,۹۹۶,۳۶۹,۹۰۷	۰
۰	۱۰۶,۹۹۶,۳۶۹,۹۰۷	۱۰۶,۹۹۶,۳۶۹,۹۰۷	۰

شرکت کارگزاری هانرز

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت آسایش هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۳۹,۶۸۳,۳۶۶	۱,۰۰۳,۷۹۹,۴۴۵	شرکت سبدگردان هانمز(مدیر)
۱۷۹,۲۷۸,۶۶۰	۱,۹۷۴,۳۴۷,۱۲۵	موسسه حسابرسی آزموده کاران(متولی)
۱,۳۹۳,۳۹۳,۲۹۸	۹۱۷,۸۶۱,۴۸۲	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس سابق)
.	.	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا(حسابرس فعلی)
۲,۱۱۲,۳۵۵,۳۲۴	۳,۸۹۶,۰۰۸,۰۵۲	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۱۶۵	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
.	.	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۳,۹۳۹,۴۹۶,۹۵۵	حساب های پرداختنی بابت سود صندوق
۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۳۹,۹۳۰,۱۲۰	۱۳-۱

۱۳-۱- حساب های پرداختنی بابت تقسیم سود صندوق در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ می باشد که در تاریخ ۱ تیر ۱۴۰۵ تسویه شده است.

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه تاسیس
۴,۹۰۳,۴۶۷,۰۸۵	۱,۷۲۶,۵۵۴,۵۳۹	ذخیره هزینه نرم افزار
۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۳,۳۶۹,۴۴۵	۱۱۱,۶۶۲,۸۶۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۰,۲۸۴,۱۲۷	.	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
۶,۴۱۵,۱۲۰,۶۵۷	۲,۷۷۶,۲۱۷,۴۰۵	جمع

۱۵- خالص دارایی ها

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۹۷,۶۱۹,۸۳۷,۸۲۴	۴۷۹,۱۵۶,۹۰۷,۷۱۸	۳۵,۴۰۴,۳۳۹
۶۶,۴۶۵,۷۳۲,۶۶۰	۶۷,۶۶۹,۲۳۵,۰۷۹	۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴	۵۴۶,۸۲۶,۱۴۲,۷۹۷	۴۰,۴۰۴,۳۳۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۵۶۳,۳۹۴,۵۳۶	.
۱۶-۲	(۳۲۷,۹۱۶,۷۲۴)	.
	۲,۲۳۵,۴۷۷,۸۱۲	.

سود ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
 زیان ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۶-۱ - سود ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۴ - ۰۷۰۶۱۴	۱	۴۱۹,۵۳۰	(۴۱۸,۳۲۴)	(۲۲۵)	.	۹۷۱	.
اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۰۲ - ۰۵۰۷۲۰	۱۰,۱۵۷	۸,۲۰۶,۵۵۱,۳۹۰	(۷,۸۸۲,۵۲۰,۴۷۷)	(۴,۴۶۲,۳۰۹)	.	۳۱۹,۵۶۸,۵۰۴	.
اسناد خزانه - م ۲ بودجه ۰۲ - ۰۵۰۹۲۳	۴,۹۳۶	۳,۸۲۱,۷۹۳,۳۹۰	(۳,۶۳۰,۹۲۰,۶۱۲)	(۲,۰۷۸,۰۸۳)	.	۱۸۸,۷۹۴,۶۹۵	.
اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۰۲ - ۰۴۱۲۱۱	۲۶,۸۱۷	۲۶,۶۷۴,۰۲۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۵,۱۸۰,۱۱۲)	(۳,۸۰۹,۵۲۲)	.	۲,۰۵۵,۰۳۰,۳۶۶	.
جمع		۳۸,۷۰۲,۷۸۴,۲۰۰	(۳۶,۱۲۹,۰۳۹,۵۲۵)	(۱۰,۳۵۰,۱۳۹)	.	۲,۵۶۳,۳۹۴,۵۳۶	.

۱۶-۲ - زیان ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مجمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۵۰,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۸۶۴,۵۸۱)	(۱۰,۴۰,۱۲۰)	(۱,۹۰۵,۰۰۰)	۵۰,۱۹۰,۲۹۹	.
نیان باتری خاوران	۵۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۵۲,۸۴۶,۸۷۰	(۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳)	(۲۷,۴۴۳,۷۰۶)	(۵۰,۲۶۴,۲۳۴)	(۳۷۸,۱۰۷,۰۲۳)	.
		۱۰,۰۵۲,۸۴۶,۸۷۰	(۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳)	(۲۷,۴۴۳,۷۰۶)	(۵۰,۲۶۴,۲۳۴)	(۳۲۷,۹۱۶,۷۲۴)	.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۳۱ ۱۴۰۴ خرداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ ۱۴۰۵ خرداد	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳	۷,۹۳۰,۷۹۴,۶۶۱	۱۷-۱
۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳	۷,۹۳۰,۷۹۴,۶۶۱	

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

۱۷-۱- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۳۱
۱۴۰۴ خرداد

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۵۰۷۲۰	۲۱,۴۱۲	۱۹,۳۷۷,۸۵۹,۹۹۹	(۱۶,۶۱۷,۱۶۳,۳۸۲)	(۱۰,۵۳۶,۷۱۱)	.	۲,۷۵۰,۱۵۹,۹۰۶	۱,۹۵۲,۳۸۰,۳۶۰
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴-۰۷۰۶۱۴	۶۵,۲۰۶	۳۰,۹۵۷,۸۵۲,۶۱۹	(۲۹,۴۹۲,۹۷۹,۸۰۰)	(۱۶,۸۳۳,۳۳۲)	.	۱,۴۴۸,۰۳۹,۴۸۷	.
اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۴-۰۷۰۸۱۶	۵۵,۲۴۶	۲۴,۷۶۷,۳۳۴,۲۵۹	(۲۳,۸۷۴,۰۴۱,۷۹۹)	(۱۳,۴۶۷,۲۳۸)	.	۸۷۹,۸۲۵,۲۲۲	.
اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۲-۰۵۰۹۲۳	.	.	.	.	.	.	۱۵۱,۰۰۰,۴۴۷
اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۴-۰۷۱۰۱۹	۱۰,۵۲۹	۴,۴۴۳,۳۴۳,۲۹۰	(۴,۲۷۸,۳۶۲,۵۷۳)	(۲,۴۱۶,۰۶۸)	.	۱۶۲,۵۶۴,۶۴۹	.
اسناد خزانه-م ۱-س.قوا ۰۳-۰۶۰۶۱۵	۴۸,۱۱۵	۳۱,۶۸۴,۲۰۸,۶۴۹	(۲۸,۹۷۶,۷۷۴,۹۶۴)	(۱۷,۲۲۸,۲۸۸)	.	۲,۶۹۰,۲۰۵,۳۹۷	.
اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۲-۰۴۱۲۱۱	.	.	.	.	.	.	۱,۹۴۱,۱۷۷,۲۶۶
جمع		۱۱۱,۲۳۰,۵۹۸,۸۱۶	(۱۰۳,۲۳۹,۳۲۲,۵۱۸)	(۶۰,۴۸۱,۶۳۷)	.	۷,۹۳۰,۷۹۴,۶۶۱	۴,۰۴۴,۵۵۸,۰۷۳



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
۱۸-۱	۲۱,۷۷۲,۰۷۳,۴۶۷ ریال	- ریال
۱۸-۲	۳,۹۵۹,۱۷۷,۸۶۰	۱۶,۶۲۴,۳۷۴,۴۷۰
	۲۵,۷۳۱,۹۵۱,۳۲۷	۱۶,۶۲۴,۳۷۴,۴۷۰

گواہی سپردہ بانکی

سود سپرده بانکی

۱-۱۸- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد	
۰	۲۱,۷۷۲,۷۳,۴۶۷	۲۵	۱۴۰۵/۰۵/۰۱
			متعدد

سود اوراق گواہی سپردہ بانک شهر

۲-۱۸- سود سپرد بانگی به شرح زیر می باشد:

[illegible]

جمع



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۱۹- سایر درآمدها

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۴	۱۴۰۵
ریال	ریال
۱۹,۲۷۲,۳۵۲	۱,۲۳۳,۰۰۹

سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۴	۱۴۰۵
ریال	ریال
۱۷۰,۴۰۱,۵۸۱	۴۶۴,۱۱۶,۰۷۹
۸۶۴,۷۵۳,۹۶۰	۱,۷۹۵,۰۶۸,۴۶۵
۳۲۹,۹۹۹,۸۷۴	۹۲۱,۴۶۸,۱۸۴
۱,۳۶۵,۱۵۵,۴۱۵	۳,۱۸۰,۶۵۲,۷۲۸

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد
۱۴۰۴	۱۴۰۵
ریال	ریال
۸۳,۰۰۹,۱۶۶	۸۲,۵۵۵,۵۶۴
۱۹۷,۷۸۲,۲۸۰	۱۱۰,۷۴۶,۷۲۴
۱۰۰,۴۹۰,۱۳۹	۲۰۷,۹۴۴,۱۴۲
۲,۰۲۵,۵۳۰,۳۶۴	۵,۰۱۹,۹۸۰,۸۶۷
۶,۱۰۶,۶۲۲	۴۵,۲۱۱,۶۰۱
۲۷,۴۹۰,۳۶۷	۴۸,۲۹۳,۴۲۱
۲,۴۴۰,۴۰۸,۹۳۸	۵,۵۱۴,۷۳۲,۳۱۹

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

۲۲- هزینه مالی

۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد	یادداشت
۱۴۰۴	۱۴۰۵	
ریال	ریال	
۵۰,۰۹۹	۴۱	۲۲-۱

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری هانمرز

۲۲-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری هانمرز با نرخ ۲۸ درصد محاسبه می گردد.



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

۲۷-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

شرح معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله		طرف معامله
				تاریخ معامله	ارزش معامله	
سیدگردان هانمرز	مدیر	کارمزد ارکان	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی)	سیدگردان هانمرز
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی)	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس سابق)	حسابرس	کارمزد ارکان	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی)	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس سابق)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)	حسابرس	کارمزد ارکان	ریال	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	مانده طلب (بدهی)	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا (حسابرس فعلی)
شرکت کارگزاری هانمرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	ریال	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی)	شرکت کارگزاری هانمرز
جمع						

۲۸-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.

۲۸-۱-با توجه به شرایط کشور در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و آغاز جنگ رمضان در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۹ و متعاقب آن شروع تعطیلی بازار سرمایه مبنای محاسبه ارزش پرتفوی قیمت پایانی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ جهت شرکت های سهامی و ۱۴۰۴/۱۲/۲۷ جهت صندوق های سرمایه گذاری می باشد و در تاریخ بازگشایی قیمت ها افزایش یافته است.

