صندوق آسایش هامرز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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 ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه 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
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
اطلاعات کلی صندوق	۴
مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۶
یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۱۷

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 ۱۴۰۵/۰۷/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سبدگردان هامرز	محمدهادی بناکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	حدیث کوکلی آکوشا	

شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

www.asayesh.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۷۴۴۸ شناسه ملی: ۱۴۰۱۳۳۷۲۲۴۲

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان یازدهم، پلاک۹، طبقه ۶ کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Asayesh@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز

صورت خالص دارایی‌ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
دارایی ها			
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۵	۵۳۵,۲۰۶,۸۱۸,۶۴۱	۲۳۸,۰۷۳,۱۴۲,۷۵۵
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۶	۰	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۱۵۶,۵۴۲,۲۳۷,۲۴۷	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴
حساب های دریافتنی	۸	۳,۲۴۲,۹۵۳,۳۰۷	۵۵,۵۶۱,۵۱۱
سایر دارایی ها	۹	۱۰۹,۳۱۹,۲۴۳	۳,۸۲۰,۸۱۰,۹۹۰
موجودی نقد	۱۰	۵۹۱,۴۵۶	۱,۰۳۱,۲۹۷,۹۱۲
جمع دارایی ها		۶۹۵,۱۰۱,۹۱۹,۸۹۴	۳۰۷,۳۱۳,۰۴۶,۴۶۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۱	۰	۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۷۸۰,۶۵۹,۱۷۵	۲,۱۱۲,۳۵۵,۳۲۴
بدهی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۷,۱۱۷,۱۸۴,۸۴۲	۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش دریافت ها	۱۴	۲,۹۸۰,۸۲۱,۹۴۱	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۵	۳,۶۳۸,۳۳۲,۶۰۱	۶,۴۱۵,۱۲۰,۶۵۷
جمع بدهی ها		۲۷,۵۱۶,۹۹۸,۵۵۹	۴۳,۲۲۷,۴۷۵,۹۸۱
خالص دارایی ها	۱۶	۶۶۷,۵۸۴,۹۲۱,۳۳۵	۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۳,۵۳۴	۱۳,۲۹۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

شرکت سبد گردان هامرز (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درامد ثابت اسایش هامرز
صورت سودوزیان
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
درآمدها:			
سود فروش اوراق بهادار	۱۷	۲,۲۳۵,۴۷۷,۸۱۲	۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۸	۱۶,۵۰۰,۵۱۴,۲۵۰	۷,۴۹۱,۸۰۳,۸۷۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۹	۶۰,۷۸۶,۸۳۲,۴۶۲	۲۰,۱۶۳,۴۷۰,۳۶۳
سایر درآمدها	۲۰	۵۳۱,۲۷۱,۰۵۵	۱۹,۲۷۲,۳۵۲
جمع درآمدها		۸۰,۰۵۴,۰۹۵,۵۷۹	۲۷,۶۷۴,۵۴۶,۵۹۰
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۴,۲۶۸,۳۸۷,۶۳۵)	(۲,۱۸۶,۲۳۱,۴۵۰)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷,۳۹۳,۵۰۷,۵۲۱)	(۳,۸۰۹,۷۴۹,۸۱۱)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۶۸,۳۹۲,۲۰۰,۴۲۳	۲۱,۶۷۸,۵۶۵,۳۲۹
هزینه‌های مالی	۲۳	(۴۱)	(۵۰,۰۹۹)
سود خالص		۶۸,۳۹۲,۲۰۰,۳۸۲	۲۱,۶۷۸,۵۱۵,۲۳۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)		۱۸.۴۵	۲۴.۰۳
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)		۱۰.۳۳	۲۲.۸۲

گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره		۱۹,۸۶۶,۲۹۵	۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴	۳۷,۴۲۶,۹۰۰	۴۰۲,۹۵۸,۳۲۳,۱۷۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره		۱۷۳,۵۳۹,۵۹۷	۱,۷۳۵,۳۹۵,۹۷۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۵	۵۰۴,۱۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره		(۱۴۴,۰۸۰,۷۲۳)	(۱,۴۴۰,۸۰۷,۲۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۷۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سودخالص			۶۸,۳۹۲,۲۰۰,۳۸۲		۲۱,۶۷۸,۵۱۵,۲۳۰
سود تقسیمی	۲۴		(۶۸,۸۰۹,۳۸۸,۲۰۰)		۰
تعدیلات	۲۵		۱۰۹,۳۲۷,۷۹۸,۶۶۹		(۲۹,۴۵۵,۳۶۳,۵۵۱)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره		۴۹,۳۲۵,۱۶۹	۶۶۷,۵۸۴,۹۲۱,۳۳۵	۷,۴۰۷,۳۱۵	۹۴,۹۸۵,۶۲۴,۸۵۲

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

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت آسایش هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری 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، 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 احمدقصیر 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 آسایش‌هامرز 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 ۲۸ 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 :

	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	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
شرکت سبدگردان هامرز(سهامی	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸٪
محسن شهیدی	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
محمدهادی بناکار	۵۰,۰۰۰	۱٪	۵۰,۰۰۰	۱٪
	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲-۱- مدیر صندوق: سبدگردان 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 شهیداحمدقصیر- 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 پلاک۵، کد

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 هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵

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 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 صندوق های 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 محاسبهٔ 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.

۳-۴- 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 تأسیس (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 ۵درهزار(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 ۵درصد (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 ۳.۶۰۰میلیون 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 نرم‌افزار،تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار 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 تایید 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 ۹۰درصد 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.

۵-۴- 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.

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۵-سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی کوتاه مدت	۵-۱	۲۵۱,۲۰۶,۸۱۸,۶۴۱	۳۲,۰۰۳,۲۳۵,۹۱۸
سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی بلند مدت	۵-۲	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۵-۳	۰	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷
		۵۳۵,۲۰۶,۸۱۸,۶۴۱	۲۳۸,۰۷۳,۱۴۲,۷۵۵

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک شهر	کوتاه مدت	متعدد	-	۵	۳۱۱,۲۴۲	۰	۳۱,۹۹۸,۵۹۷,۴۳۸	۱۰.۴
بانک خاورمیانه	کوتاه مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲	-	۵	۵۸۲,۰۰۸	۰	۴,۶۳۸,۴۸۰	۰
بانک گردشگری	کوتاه مدت	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	-	۵	۲۵۱,۲۰۵,۴۲۵,۳۹۱	۳۶.۱۴	۰	۰
بانک صادرات	کوتاه مدت	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	-	۵	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع					۲۵۱,۲۰۶,۸۱۸,۶۴۱	۳۶.۱۴	۳۲,۰۰۳,۲۳۵,۹۱۸	۱۰.۴

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

سپرده های بانکی	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
بانک گردشگری	بلند مدت	۱۴۰۵/۳/۲۰	۱۴۰۸/۳/۲۰	۳۳.۵	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۴۷	۰	۰
بانک صادرات	بلند مدت	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۱۴۰۸/۰۶/۰۴	۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴.۳۹	۰	۰
موسسه اعتباری ملل	بلند مدت	۱۴۰۳/۱۰/۲۲	۱۴۰۵/۱۰/۲۱	۳۰	۰	۰	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۲۴
جمع					۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰.۸۶	۳۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۲۴

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

	تاریخ سر رسید	نرخ سود	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ارزش اسمی	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ سود متعلقه	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ خالص ارزش فروش	۱۴۰۵/۰۶/۳۱ درصد از کل دارایی ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ خالص ارزش فروش	۱۴۰۴/۰۹/۳۰ درصد از کل دارایی ها
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق گواهی سپرده بانک شهر	متعدد	۲۵	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷	۵۵.۸۱
			۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۵۱۹,۹۰۶,۸۳۷	۵۵.۸۱

۶-سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
سهام بورسی و فرابورسی	۶-۱	۰	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۰	۰	۰	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۳.۳۷
جمع	۰	۰	۰	۸,۵۷۱,۶۰۳,۵۵۶	۱۰,۳۵۳,۲۴۵,۹۵۳	۳.۳۷

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۱۵۶,۵۴۲,۲۳۷,۲۴۷	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴

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

			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				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		درصد	ریال	درصد
اسناد خزانه-م۴بودجه۰۴-۰۷۰۸۱۶	۱۴۰۷/۰۷/۱۸	-	۵۵,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶,۱۷۷,۸۸۶,۶۳۰	۳.۷۷	۰	۰
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۴-۰۷۱۱۱۰	۱۴۰۷/۱۰/۱۹	-	۸۳,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۶,۲۷۵,۲۹۸,۹۴۵	۵.۲۲	۰	۰
اسناد خزانه-م۶بودجه۰۴-۰۷۱۰۱۹	۱۴۰۷/۱۰/۱۹	-	۱۰,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۹۲۱,۹۴۸,۵۳۴	۰.۷۱	۰	۰
اسناد خزانه-م۱-س.قواد۰۳-۰۶۰۶۱۵	۱۴۰۶/۰۶/۱۵	-	۴۸,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵,۱۶۲,۰۷۷,۰۶۸	۵.۰۶	۱,۲۳۳,۲۰۲,۷۶۰	۰.۴
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	-	-	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۰,۹۲۰,۶۱۳	۱.۱۸
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	-	۲۱,۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱,۰۳۶,۵۵۱,۱۵۲	۳.۰۳	۲۴,۴۹۹,۶۸۳,۸۵۹	۷.۹۷
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	-	-	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۱۵,۱۸۰,۱۱۲	۸.۰۱
اسناد خزانه-م۲بودجه۰۴-۰۷۰۶۱۴	۱۴۰۷/۰۴/۱۶	-	۶۵,۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲,۹۶۸,۴۷۴,۹۱۸	۴.۷۴	۰	۰
جمع			۲۸۳,۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۶,۵۴۲,۲۳۷,۲۴۷	۲۲.۵۳	۵۳,۹۷۸,۹۸۷,۳۴۴	۱۷.۵۶

۸-حساب‌های دریافتنی

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سپرده‌های بانکی دریافتنی	۳,۲۹۹,۴۴۲,۴۸۱	۳۰	۵۶,۴۸۹,۱۷۴	۳,۲۴۲,۹۵۳,۳۰۷	۵۵,۵۶۱,۵۱۱

۹-سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۲۳۴,۰۵۹,۲۰۰	۰	(۱۲۴,۷۴۰,۵۵۰)	۱۰۹,۳۱۸,۶۵۰
آبونمان نرم افزار صندوق	۳,۲۶۸,۰۶۰,۹۲۴	۰	(۳,۲۶۸,۰۶۰,۳۳۱)	۵۹۳
ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۱۰,۷۴۶,۷۲۴	۰	(۱۱۰,۷۴۶,۷۲۴)	۰
مخارج عضویت در کانون ها	۲۰۷,۹۴۴,۱۴۲	۰	(۲۰۷,۹۴۴,۱۴۲)	۰
جمع	۳,۸۲۰,۸۱۰,۹۹۰	۰	(۳,۷۱۱,۴۹۱,۷۴۷)	۱۰۹,۳۱۹,۲۴۳

۱۰-موجودی نقد

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
موسسه اعتباری ملل ۰۴۱۴-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۶۶۵	۵۹۱,۴۵۶	۱,۰۳۱,۲۹۷,۹۱۲
جمع		

۱۱-جاری کارگزاران

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری هامرز	۰	۱۴۳,۷۹۸,۷۷۰,۳۸۶	۱۴۳,۷۹۸,۷۷۰,۳۸۶	۰
جمع	۰	۱۴۳,۷۹۸,۷۷۰,۳۸۶	۱۴۳,۷۹۸,۷۷۰,۳۸۶	۰

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکت سبدگردان هامرز(مدیر)	۹,۶۴۵,۳۲۰	۵۳۹,۶۸۳,۳۶۶
موسسه حسابرسی آزموده کاران(متولی)	۲,۲۱۸,۵۶۱,۵۹۶	۱۷۹,۲۷۸,۶۶۰
موسسه حسابرسی و خدمات ارقام نگر آریا(حسابرس فعلی)	۶۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۰
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران(حسابرس سابق)	۹۳۱,۰۷۷,۲۵۹	۱,۳۹۳,۳۹۳,۲۹۸
جمع	**۳,۷۸۰,۶۵۹,۱۷۵**	**۲,۱۱۲,۳۵۵,۳۲۴**

۱۳-بدهی به سرمایه گذاران

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور		۷۳۲,۰۷۴	۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری		۶۱۹,۱۲۵	۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب های پرداختنی بابت سود صندوق	۱۳-۱	۱۷,۱۱۵,۸۳۳,۶۴۳	۰
		۱۷,۱۱۷,۱۸۴,۸۴۲	**۳۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰**

۱-۱۳-مبلغ فوق بابت تقسیم سود صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ می باشد که در تاریخ ۱ مهر ۱۴۰۵ تسویه شده است.

۱۴-پیش دریافت

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ریال	ریال
پیش دریافت سود سپرده بانکی	۱۴-۱	۲,۹۸۰,۸۲۱,۹۴۱	۰
جمع			

۱-۱۴- پیش دریافت سود سپرده بانک مربوط به سپرده بلند مدت بانک صادرات به مبلغ ۵,۳۴۷,۹۴۵,۲۰۵ ریال بوده که تا زمان تهیه صورت مالی مبلغ ۲,۳۶۷,۱۲۳,۲۶۴ ریال از آن مستهلک شده است.

۱۵-سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره هزینه تاسیس	۰	۴۱۵,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه نرم‌افزار	۳,۴۴۹,۹۴۹,۷۳۸	۴,۹۰۳,۴۶۷,۰۸۵
ذخیره ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۰	۵۲۲,۵۰۰,۰۰۰
ذخیره کارمزد تصفیه	۱۶۷,۳۸۲,۸۶۳	۶۳,۳۶۹,۴۴۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۸۴,۱۲۷
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	**۳,۶۳۸,۳۳۲,۶۰۱**	**۶,۴۱۵,۱۲۰,۶۵۷**

۱۶-خالص دارایی ها

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۴۴,۳۲۵,۱۶۹	۵۹۹,۹۱۳,۰۸۸,۱۸۵	۱۴,۸۶۶,۲۹۵	۱۹۷,۶۱۹,۸۳۷,۸۲۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۶۷۱,۸۳۳,۱۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۶۵,۷۳۲,۶۶۰
جمع	**۴۹,۳۲۵,۱۶۹**	**۶۶۷,۵۸۴,۹۲۱,۳۳۵**	**۱۹,۸۶۶,۲۹۵**	**۲۶۴,۰۸۵,۵۷۰,۴۸۴**

۱۷-سود فروش اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود ناشی از فروش اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷-۱	۲,۵۶۳,۳۹۴,۵۳۶	۰
(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۷-۲	(۳۲۷,۹۱۶,۷۲۴)	۰
		۲,۲۳۵,۴۷۷,۸۱۲	۰

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

نام	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۴-۰۷۰۶۱۴	۱	۴۱۹,۵۲۰	(۴۱۸,۳۲۴)	(۲۲۵)	۰	۹۷۱
اسناد خزانه-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۱۰,۱۵۷	۸,۲۰۶,۵۵۱,۲۹۰	(۷,۸۸۲,۵۲۰,۴۷۷)	(۴,۴۶۲,۳۰۹)	۰	۳۱۹,۵۶۸,۵۰۴
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۴,۹۳۶	۳,۸۲۱,۷۹۳,۳۹۰	(۳,۶۳۰,۹۲۰,۶۱۲)	(۲,۰۷۸,۰۸۳)	۰	۱۸۸,۷۹۴,۶۹۵
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۲۶,۸۱۷	۲۶,۶۷۴,۰۲۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۵,۱۸۰,۱۱۲)	(۳,۸۰۹,۵۲۲)	۰	۲,۰۵۵,۰۳۰,۳۶۶
جمع		۳۸,۷۰۲,۷۸۴,۲۰۰	(۳۶,۱۲۹,۰۳۹,۵۲۵)	(۱۰,۳۵۰,۱۳۹)	۰	۲,۵۶۳,۳۹۴,۵۳۶

۲-۱۷-(زیان)ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد.

نام	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد	۵۰,۰۰۰	۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۷,۸۶۴,۵۸۱)	(۱,۰۴۰,۱۲۰)	(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)
		۱۰,۴۳۳,۸۴۶,۸۷۰	(۱۰,۶۸۱,۱۱۰,۵۳۴)	(۲۸,۴۸۳,۸۲۶)	(۵۲,۱۶۹,۲۳۴)	(۳۲۷,۹۱۶,۷۲۴)

۱۸-سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱-۱۸	۱۶,۵۰۰,۵۱۴,۲۵۰	۷,۴۹۱,۸۰۳,۸۷۵
		۱۶,۵۰۰,۵۱۴,۲۵۰	۷,۴۹۱,۸۰۳,۸۷۵

۱-۱۸- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

نام	تعداد	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		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-م۱۱بودجه۰۲-۰۵۰۷۲۰	۲۱,۴۱۲	۲۱,۰۴۷,۹۹۶,۰۰۰	(۱۶,۶۱۷,۱۶۳,۳۸۲)	(۱۱,۴۴۴,۸۴۸)	۰	۴,۴۱۹,۳۸۷,۷۷۰	۳,۶۵۷,۷۴۴,۲۷۷
اسناد خزانه-م۷بودجه۰۴-۰۷۱۱۱۰	۸۳,۴۸۱	۳۶,۲۹۵,۰۳۴,۳۷۰	(۳۶,۵۴۷,۸۰۸,۴۲۲)	(۱۹,۷۳۵,۴۲۵)	۰	(۲۷۲,۵۰۹,۴۷۷)	۰
اسناد خزانه-م۲بودجه۰۴-۰۷۰۶۱۴	۶۵,۲۰۶	۳۲,۹۸۶,۴۱۱,۲۸۰	(۲۹,۴۹۲,۹۷۹,۸۰۱)	(۱۷,۹۳۶,۳۶۱)	۰	۳,۴۷۵,۴۹۵,۱۱۸	۰
اسناد خزانه-م۴بودجه۰۴-۰۷۰۸۱۶	۵۵,۲۴۶	۲۶,۱۹۲,۱۲۸,۶۰۰	(۲۳,۸۷۴,۰۴۱,۷۹۹)	(۱۴,۲۴۱,۹۷۰)	۰	۲,۳۰۳,۸۴۴,۸۳۱	۰
اسنادخزانه-م۲بودجه۰۲-۰۵۰۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۱,۱۵۴,۷۲۰
اسناد خزانه-م۶بودجه۰۴-۰۷۱۰۱۹	۱۱,۰۹۹	۴,۹۲۴,۶۲۶,۳۰۰	(۴,۵۳۲,۹۵۴,۶۳۰)	(۲,۶۷۷,۷۶۶)	۰	۳۸۸,۹۹۳,۹۰۴	۰
اسناد خزانه-م۱-س.قوا۰۳-۰۶۰۶۱۵	۴۸,۱۱۵	۳۵,۱۸۱,۲۰۶,۸۵۰	(۲۸,۹۷۶,۷۷۴,۹۶۵)	(۱۹,۱۲۹,۷۸۱)	۰	۶,۱۸۵,۳۰۲,۱۰۴	۰
اسناد خزانه-م۸بودجه۰۲-۰۴۱۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۱۲,۹۰۴,۸۷۸
جمع		۱۵۶,۶۲۷,۴۰۳,۴۰۰	(۱۴۰,۰۴۱,۷۲۲,۹۹۹)	(۸۵,۱۶۶,۱۵۱)	۰	۱۶,۵۰۰,۵۱۴,۲۵۰	۷,۴۹۱,۸۰۳,۸۷۵

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 ماه ۱۴۰۵

۱۹-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
گواهی سپرده بانکی	۱۹-۱	۲۱,۷۷۲,۰۷۳,۴۶۷	۰
سود سپرده بانکی	۱۹-۲	۳۹,۰۱۴,۷۵۸,۹۹۵	۲۰,۱۶۳,۴۷۰,۳۶۳
		۶۰,۷۸۶,۸۳۲,۴۶۲	۲۰,۱۶۳,۴۷۰,۳۶۳

۱-۱۹- سود گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ خالص سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ خالص سود
		درصد	ریال	ریال
سود اوراق گواهی سپرده بانک شهر	متعدد	۱۴۰۵/۰۵/۰۱	۲۱,۷۷۲,۰۷۳,۴۶۷	۰

۲-۱۹- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نوع سپرده	نرخ سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵ مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ خالص سود
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده حساب شهر ۹۰۰۱۰۰۵۴۸۱۰۷۱	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	-	کوتاه مدت	۵	۲۳۱	۰	۲۳۱	۰
بانک موسسه اعتباری ملل : جنت آباد : ۰۴۱۴-۱۰-۲۷۷-۰۰۰۰۰۰۶۶۵	۱۴۰۳/۰۳/۰۱	-	کوتاه مدت	۵	۹۴۲,۰۲۹,۴۷۴	۰	۹۴۲,۰۲۹,۴۷۴	۴۷۱,۰۴۱
بانک خاورمیانه : سعادت آباد : ۱۰۰۶۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۶۲۶۶	۱۴۰۳/۱۰/۰۲	-	کوتاه مدت	۵	۸۹۲,۴۷۷	۰	۸۹۲,۴۷۷	۹۱۹,۳۶۲
بانک گردشگری ۱۴۱.۹۹۶۷.۲۳۲۲۹۴۸.۱	۱۴۰۵/۰۳/۰۴	-	کوتاه مدت	۵	۸۶۶,۴۷۴,۳۲۹	۰	۸۶۶,۴۷۴,۳۲۹	۰
بانک گردشگری ۱۴۱.۹۹۴۲.۲۳۲۲۹۴۸.۱	۱۴۰۵/۴/۲۴	-	کوتاه مدت	۵	۵,۷۳۷,۷۵۰,۶۹۷	(۲۶,۰۴۸,۶۵۸)	۵,۷۱۱,۷۰۲,۰۳۹	۰
بانک گردشگری ۱۴۱.۳۳۳.۲۳۲۲۹۴۸.۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۰	۱۴۰۸/۰۳/۲۰	بلند مدت	۳۳.۵	۲۸,۱۷۳,۳۱۵,۲۴۵	(۳۰,۴۴۰,۵۱۶)	۲۸,۱۴۲,۸۷۴,۷۲۹	۰
بانک صادرات ۰۴۰۸۲۷۲۶۰۶۰۰۸	۱۴۰۵/۰۶/۰۴	۱۴۰۸/۰۶/۰۴	بلند مدت	۳۲	۲,۳۶۷,۱۲۳,۲۶۴		۲,۳۶۷,۱۲۳,۲۶۴	
سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۲۲	۱۴۰۳/۰۶/۲۵	۱۴۰۵/۰۶/۲۴	بلند مدت	۳۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۴,۷۵۴,۰۹۶
سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۱۴۰۵/۰۶/۲۶	بلند مدت	۳۰	۹۸۳,۶۶۲,۴۵۲	۰	۹۸۳,۶۶۲,۴۵۲	۱۵,۵۲۸,۵۳۵,۷۶۴
سپرده موسسه اعتباری ملل شعبه جنت آباد شماره حساب ۰۴۱۴/۶۰/۳۴۵/۰۰۰۰۰۰۸۷۱	۱۴۰۳/۰۸/۰۷	۱۴۰۵/۰۸/۰۶	بلند مدت	۳۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۸,۷۹۰,۱۰۰
جمع					۳۹,۰۷۱,۲۴۸,۱۶۹	(۵۶,۴۸۹,۱۷۴)	۳۹,۰۱۴,۷۵۸,۹۹۵	۲۰,۱۶۳,۴۷۰,۳۶۳

۲۰-سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
سایر درآمد ها-سایر	۲۰-۱	۵۳۰,۰۳۸,۰۴۶	۰
بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده		۱,۲۳۳,۰۰۹	۱۹,۲۷۲,۳۵۲
جمع		**۵۳۱,۲۷۱,۰۵۵**	**۱۹,۲۷۲,۳۵۲**

۲۰-۱-با توجه به سیاست مدیر صندوق، شرکت سبدگردان هامرز، مبنی بر شناسایی حداکثر درآمد برای دارندگان واحد صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آسایش هامرز، کارمزد رکن مدیر به مبلغ فوق الذکر تحت عنوان سایردرآمدها در صندوق شناسایی و برگشت داده شده است.

۲۱-هزینه کارمزد ارکان

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
مدیر	۰	۲۵۲,۰۵۱,۵۴۲
متولی	۲,۷۱۲,۳۲۸,۶۷۴	۱,۴۳۶,۴۷۵,۱۸۰
حسابرس سابق(موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران)	۹۳۴,۳۵۶,۰۱۷	۴۹۷,۷۰۴,۷۲۸
حسابرس فعلی (موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا)	۶۲۱,۷۰۲,۹۴۴	۰
جمع	**۴,۲۶۸,۳۸۷,۶۳۵**	**۲,۱۸۶,۲۳۱,۴۵۰**

۲۲-سایر هزینه ها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه تاسیس	۱۲۴,۷۴۰,۵۵۰	۱۲۵,۱۹۴,۱۵۲
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۱۱۰,۷۴۶,۷۲۴	۲۵۰,۰۴۴,۶۸۶
هزینه حق پذیرش وعضویت در کانون ها	۲۰۷,۹۴۴,۱۴۲	۲۵۸,۲۴۶,۱۶۸
هزینه آبونمان نرم افزار	۶,۷۶۸,۳۷۶,۰۶۶	۳,۱۳۰,۵۴۴,۳۸۴
هزینه کارمزد بانکی	۷۷,۶۸۶,۶۲۱	۸,۸۲۵,۰۰۸
هزینه تصفیه	۱۰۴,۰۱۳,۴۱۸	۳۶,۸۹۵,۴۱۳
جمع	**۷,۳۹۳,۵۰۷,۵۲۱**	**۳,۸۰۹,۷۴۹,۸۱۱**

۲۳- هزینه مالی

	یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز	۲۳-۱	۴۱	۵۰,۰۹۹

۲۳-۱- اعتبار دریافتی از کارگزاری هامرز با نرخ ۲۸ درصد محاسبه می گردد.

۲۴- سود تقسیمی به سرمایه گذاران

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
سود تقسیمی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴	۷,۵۸۵,۰۸۱,۶۰۰	۰
سود تقسیمی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴	۲,۷۰۹,۱۶۵,۹۶۰	۰
سود تقسیمی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۴۰۵	۸۶۴,۳۴۰,۵۶۰	۰
سود تقسیمی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵	۱,۳۷۷,۹۲۶,۴۲۷	۰
سود تقسیمی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵	۱۳,۹۳۹,۴۹۶,۹۵۵	۰
سود تقسیمی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۴۰۶	۱۲,۷۴۶,۰۴۰,۵۲۵	۰
سود تقسیمی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۵	۱۲,۴۷۱,۵۰۲,۵۳۰	۰
سود تقسیمی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	۱۷,۱۱۵,۸۳۳,۶۴۳	۰
جمع	۶۸,۸۰۹,۳۸۸,۲۰۰	۰

۲۵- تعدیلات

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۶۴۱,۲۴۵,۷۲۰,۴۵۱	۱۳۸,۴۳۶,۴۴۹
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۵۳۱,۹۱۷,۹۲۱,۷۸۲)	(۲۹,۵۹۳,۸۰۰,۰۰۰)
جمع	۱۰۹,۳۲۷,۷۹۸,۶۶۹	(۲۹,۴۵۵,۳۶۳,۵۵۱)

۲۶-تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات بدهی های احتمالی با اهمیتی می باشد.

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

			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۵		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق	ممتاز	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۹۸
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	موسس	ممتاز	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۱
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سبدگردان هامرز	مدیر صندوق	عادی	۳۸۰,۱۹۰	۰	۰	۰
مدیران سرمایه گذاری	رضا عمارلو	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۴۹۲	۰	۵۰,۰۰۰	۰
مدیران سرمایه گذاری	مهسا پورکریمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۴۹۲	۰	۵۰,۰۰۰	۰
مدیران سرمایه گذاری	محدثه صلواتیها	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۷,۴۹۲	۰	۵۰,۰۰۳	۰
شخص وابسته به مدیر صندوق	حجت اله نجف پور	مدیر سبد	عادی	۵۷۲	۰	۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محسن شهیدی	موسس	عادی	۷,۴۹۲		۰	۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	محمدهادی بناکار	موسس	عادی	۷,۴۹۲		۰	۰
جمع				۵,۵۶۸,۲۲۲	۱۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۳	۱۰۰

۲۸-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب(بدهی)	مانده طلب(بدهی)
			ریال		ریال	ریال
سبدگردان هامرز	مدیر	کارمزد ارکان	۰	طی دوره مالی	۹,۶۴۵,۳۲۰	(۵۳۹,۶۸۳,۳۶۶)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران	متولی	کارمزد ارکان	۲,۷۱۲,۳۲۸,۶۷۴	طی دوره مالی	۲,۲۱۸,۵۶۱,۵۹۶	(۱۷۹,۲۷۸,۶۶۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس سابق	کارمزد ارکان	۹۳۴,۳۵۶,۰۱۷	طی دوره مالی	۹۳۱,۰۷۷,۲۵۹	(۱,۳۹۳,۳۹۳,۲۹۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	حسابرس فعلی	کارمزد ارکان	۶۲۱,۷۰۲,۹۴۴	طی دوره مالی	۶۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۰
شرکت کارگزاری هامرز	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۸۷,۵۹۷,۵۴۰,۷۷۲	طی دوره مالی	۰	۰
جمع					۳,۱۵۹,۲۸۴,۱۷۵	(۲,۱۱۲,۳۵۵,۳۲۴)

۲۹-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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