



نشان هامرز

صندوق سرمایه‌گذار اوراق دولتی

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ 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 و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 مختص اوراق دولتی نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرنده 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 ۱۴۰۲/۰۴/۱۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهادی بناکار	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق



www.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

شماره ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

کد پستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۱۳

نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، ابتدای خیابان دهونک، پلاک ۳، ساختمان سینا، واحد ۳

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱

پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶	۴۶,۲۲۰,۴۳۳	۵	دارایی ها
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۱۳۲,۴۱۳,۰۵۸,۷۳۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۷,۷۰۴	۰	۸	حساب های دریافتنی
۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳	۲,۷۲۶,۳۸۴,۳۴۷	۹	جاری کارگزاران
۵۵۹,۰۴۳,۸۹۰,۷۳۳	۱۳۵,۳۰۹,۸۶۸,۵۵۰		سایر دارایی ها
			جمع دارایی ها
۰	۱۰,۹۹۲,۱۰۴	۸	بدهی ها
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۱,۹۶۸,۱۷۴,۵۴۰	۱۰	جاری کارگزاران
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱,۶۹۷,۱۱۹,۸۳۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱,۵۲۸,۵۹۱,۴۹۲	۳,۶۷۶,۲۸۶,۴۷۹		سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۱۳۱,۶۳۳,۵۸۲,۰۷۱	۱۳	خالص دارایی ها
۱۱,۳۳۸	۱۲,۷۹۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

 امضا	نماینده محمد مهدی پناکار	شخص حقوقی سیدگردان هامرز	ارکان صندوق مدیر صندوق
 امضا	امیرافضل رضایی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی صندوق


 شرکت سیدگردان هامرز
 (سهامی خاص)
 شماره ثبت: ۵۵۸۷۹۷


 ارقام نگر آریا
 شماره ثبت: ۱۷۷۵۵
 مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۰	۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸	۱۴	(زیان) فروش اوراق بهادار
۰	۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۱۴,۱۱۹,۹۰۹,۴۲۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۷	سایر درآمدها
۲۲,۲۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۳۳,۹۹۷,۰۷۳,۴۲۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۴۱,۲۴۸,۵۸۵)	(۱,۷۰۲,۶۲۲,۸۵۷)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۸,۳۶۲,۰۴۵)	(۱,۰۰۷,۲۶۷,۷۳۸)	۱۹	سایر هزینه ها
۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳	۳۱,۲۸۷,۱۸۲,۸۳۰		سود خالص
۶.۵۸٪	۱۱.۷۲		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۲.۱۹٪	۲۳.۸۷		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره دو ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال		
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۵۱۵,۳۹۹,۲۴۱		۴۸,۳۹۲,۱۱۰
۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۴,۷۰۰,۰۰۰
۰	(۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)
۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳	۳۱,۲۸۷,۱۸۲,۸۳۰		۰
۰	(۶۷,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰)	۲۰	۰
۱۰,۲۲,۱۴۵,۴۰۸,۷۱۳	۱۳۱,۶۳۳,۵۸۲,۰۷۱		۱۰,۲۹۲,۱۱۰

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

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری =

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود/زیان) خالص

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

خالص دارایی های پایان سال

امضا



نماینده

محمدصادق بن تآکار

ابوالفضل رضایی

شخص حقوقی

سید کرمان هانرز

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تحت شماره ۱۱۹۵۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۳۴۷۶ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و شناسه ملی ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳ 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. شایان ذکر می باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد اقلام مقایسه ای می باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران ضلع شمالی میدان شیخ بهائی ابتدای خیابان دهونک پلاک ۳- ساختمان سینا- طبقه ۲ واحد ۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس <https://neshan.hummers.ir/> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان 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 ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه گذاری ممتاز)، درمجمع 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:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبدگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمد هادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	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 شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

۲-۲- **متولی:** موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۱/۰۱ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: میدان توحید- خیابان توحید- نبش خیابان پرچم- پلاک ۶۸، کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

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 تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: سهوردی جنوبی پایین ترازمطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

۲-۴- **بازارگردان:** صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به شماره ثبت ۵۱۴۰۸ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان عبارت است از: تهران- میدان شیخ بهایی- ابتدای خیابان ده ونک- پلاک ۳- طبقه ۶، کدپستی: ۱۹۹۵۸۴۴۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 هیأت 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 مختص اوراق دولتی نشان هانرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل پنج در هزار (۰.۰۰۵) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه برگزاری مجامع صندوق
سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵ امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها	کارمزد مدیر
بصورت ثابت طی سال مالی مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.	کارمزد متولی
سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی‌های صندوق؛	کارمزد بازار گردان
سالانه مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق
هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق
مطابق با قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار	هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 می‌بایست 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 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 دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۸۴,۸۶۲,۱۹۰,۹۳۴	۶-۱
۰	۴۷,۵۵۰,۸۶۷,۸۰۵	۶-۲
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۱۳۲,۴۱۳,۰۵۸,۷۳۹	

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	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	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
۰	۰	۰۴۰۷۱۴۰۰۱	۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱,۳۲۹,۵۴۶,۱۴۷	۸,۳۷	۰	۰
۰	۰	۰۴۰۵۲۰۰۰۱	۰	۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۲۰,۳۶۰,۸۹۴	۳,۷۱	۰	۰
۰	۰	۰۴۰۳۲۶۰۰۱	۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۶۲۳,۹۸۶,۳۵۶	۱۲,۲۹	۰	۰
۰	۰	۰۳۱۱۰۱۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۲۱,۵۴۲,۲۹۸	۱,۰۵	۰	۰
۲۶۹	۱۵,۰۶۴,۲۶۹,۱۰۶	۰۳۱۰۲۴۰۰۰	۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۵۴,۰۸۰,۳۶۷	۷,۴۳	۱۵,۰۶۴,۲۶۹,۱۰۶	۲۶۹
۰	۰	۰۳۰۹۱۹۰۰۰	۰	۸,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۴۱۵,۷۳۶,۹۳۶	۴,۷۴	۰	۰
۰,۳۰	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۰۳۰۹۱۲۰۰۰	۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۴۹,۳۱۶,۶۲۲	۱,۴۴	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۰,۳۰
۰,۵۷	۳,۱۷۴,۴۲۴,۵۳۱	۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۵۹۷,۳۵۳,۷۵۰	۱۰,۷۹	۳,۱۷۴,۴۲۴,۵۳۱	۰,۵۷
۰,۴۷	۲,۶۵۲,۰۹۶,۳۲۰	۰۳۰۷۲۳۰۰۰	۰	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۵۱,۸۹۶,۷۴۳	۲,۲۶	۲,۶۵۲,۰۹۶,۳۲۰	۰,۴۷
۰	۰	۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۶۹۱,۳۷۸	۰,۰۶	۰	۰
۰,۰۱	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۰۳۰۴۱۸۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۹,۰۱۱,۶۷۶	۰,۰۶	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۰,۰۱
۱۷,۵۸	۹۸,۳۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۰۲۰۴	۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴,۲۴۳,۶۶۷,۸۶۷	۱۰,۵۳	۹۸,۳۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۱۷,۵۸
۵,۶۸	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۰۲۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۵,۶۸
۲۷,۳۰	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳		۰	۱۱۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴,۸۶۲,۱۹۰,۹۳۴	۶۲,۶۳	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۲۷,۳۰

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال			ریال	ریال	ریال	درصد
۰۳۰۷۲۴۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۱۸۴,۴۵۴,۵۲۴	۴۷,۵۵۰,۸۶۷,۸۰۵	۳۵,۱۴
۰۳۰۷۲۴۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۱۸۴,۴۵۴,۵۲۴	۴۷,۵۵۰,۸۶۷,۸۰۵	۳۵,۱۴

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱	۲۰-۲۲٫۲۱	۱۲۵,۳۸۷,۰۷۴	۷-۱
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱		۱۲۵,۳۸۷,۰۷۴	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۷۳۰,۴۰۴,۷۹۴	.	۲۲	.	
۳۹۵,۸۸۷,۴۴۶	.	۲۰	.	
۱۱,۱۷۸,۰۸۰	.	۲۰	.	
۳۴۷,۸۲۶,۰۸۳	۲۶,۰۸۶,۹۵۵	۲۰	۲۶,۳۰۱,۳۶۸	
۸۰,۰۱۰,۸۱۰	۵۳,۹۳۶,۲۸۰	۲۰	۵۴,۶۷۵,۱۳۳	
۴۱۷,۶۶۹,۳۷۴	۴۴,۱۸۱,۷۹۶	۲۱	۴۴,۴۱۰,۵۷۳	
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۱۲۴,۲۰۵,۰۳۱		۱۲۵,۳۸۷,۰۷۴	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

سپرده بلند مدت ۳۴۰,۳۳۲,۱۵۳ بانک رفاه
 سپرده بلند مدت ۰۴۰,۳۸۵,۹۷۵ بانک آینده
 سپرده بلند مدت ۰۴۰,۳۸۸,۲۰۵ بانک آینده
 سپرده بلند مدت ۲۰۷,۹۰۱,۲۶۹ بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت ۲۰۷,۹۰۱,۲۶۹ بانک پاسارگاد
 سپرده بلند مدت ۲۰۷,۹۰۱,۲۶۹ بانک پاسارگاد

۸- جاری کارگزاران

مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۹۹۲,۱۰۴)	۲۲۲,۱۱۸,۸۳۶,۷۷۰	۲۲۲,۱۰۷,۴۰۶,۹۶۲	۴۳۷,۷۰۴
(۱۰,۹۹۲,۱۰۴)	۲۲۲,۱۱۸,۸۳۶,۷۷۰	۲۲۲,۱۰۷,۴۰۶,۹۶۲	۴۳۷,۷۰۴

شرکت کارگزاری بانک تجارت

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.

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۸۷,۶۲۴	.	۳,۳۲۱,۱۳۶	۱۳,۲۶۶,۴۸۸
۹۹۳,۹۶۳,۲۰۳	۲,۳۹۲,۷۷۳,۹۷۲	۶۷۳,۶۱۹,۳۱۶	۲,۷۱۳,۱۱۷,۸۵۹
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	.	۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	.
۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳	۲,۳۹۲,۷۷۳,۹۷۲	۹۱۲,۵۱۵,۰۵۸	۲,۷۲۶,۳۸۴,۳۴۷

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

نیت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	۹۳۲,۴۱۲,۷۵۶	شرکت سیدگردان هانمرز (مدیر)
۲۵,۶۶۶,۱۸۵	۳۱۰,۶۱۰,۹۷۹	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۷۵,۸۲۵,۸۷۴	۲۱۷,۴۰۲,۴۵۸	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	۵۰۷,۷۴۸,۳۴۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هانمرز (بازارگردان)
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۱,۹۶۸,۱۷۴,۵۴۰	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۰	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	ذخیره هزینه تأسیس
۷۳۹,۰۸۹,۶۸۶	۱,۵۲۴,۰۳۸,۸۴۸	ذخیره هزینه آيونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدهی به مدیر بابت ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲۷,۰۹۷,۳۵۳	۱۷۳,۰۸۰,۹۸۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱,۶۹۷,۱۱۹,۸۳۵	

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۶,۱۷۷,۷۲۶,۷۲۲	۴۷,۲۹۲,۱۱۰	۱۱۸,۸۴۳,۸۲۵,۴۴۵	۹,۲۹۲,۱۱۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۳۷,۵۷۲,۵۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۹,۷۵۶,۶۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۱۳۱,۶۳۳,۵۸۲,۰۷۱	۱۰,۲۹۲,۱۱۰	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	یادداشت	
ریال		
۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸	۱۴-۱	ود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸		۱۴- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۷,۳۸۳,۳۸۸	.	۳,۴۰۲,۶۱۶,۶۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	نمادخرانه-م-۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۹۵۹,۸۴۳,۹۵۱	۱,۴۴۷,۹۶۸	۷,۰۳۷,۵۱۹,۰۸۱	۷,۹۸۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰	نمادخرانه-م-۲ بودجه ۰۰-۳۱۰۲۴
۵۹۴,۶۷۱,۲۵۰	.	۲۹,۴۰۵,۳۲۸,۷۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ایحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ-۲۰۳۰۳
۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	۵,۸۴۵,۳۱۴	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۳۲,۲۵۰,۰۲۸,۷۴۰	۳۷,۷۸۵	م بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۸,۲۱۳,۵۰۳,۴۰۱	۱۶,۷۴۷,۱۰۸	۸۵,۶۱۴,۸۷۹,۴۹۱	۹۳,۸۴۵,۱۳۰,۰۰۰	۹۸,۲۰۰	م بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸	۲۴,۴۰۴,۳۹۰	۱۵۷,۱۸۰,۲۱۳,۳۵۲	۱۶۷,۵۸۳,۹۶۸,۷۴۰	۱۸۰,۹۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نسلان هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت
۳۱ خرداد ۱۴۰۲		
ریال		
۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵	۱۵-۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵		

۱۵-۱ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	درصد	ریال			
۳۹۹,۸۰۰,۵۲۳	۵۵۳,۲۵۷	۲,۶۵۲,۰۹۶,۲۲۰	۳,۰۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۴,۱۰۰	اسناد خزانه م-م بودجه ۳۰۰۷۲۳
۱,۵۰۰,۷۸۷,۱۶۰	۲,۶۴۶,۲۵۰	۱۳,۰۹۶,۵۶۶,۵۹۰	۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۳۰۰۸۲۱
۱۰۰,۲۴۰,۱۸۴	۱۴,۳۲۳	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۷۹,۰۳۶,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۳۰۰۴۱۸
۱,۳۱۵,۵۱۳,۱۶۳	۱,۸۲۲,۶۳۲	۸,۷۳۸,۵۶۷,۲۰۵	۱۰,۰۰۵,۵۵۹,۰۳۰	۱۴,۳۰۰	اسناد خزانه م-۲ بودجه ۳۱۰۲۴۰
۲۶۲,۱۲۲,۴۸۲	۳۵۳,۳۷۸	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۱,۹۴۹,۶۷۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه م-۷ بودجه ۳۰۰۹۱۲
۷,۴۷۸,۹۱۸	۱۳,۷۲۳	۶۸,۲۱۲,۳۶۰	۷۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه م-۵ بودجه ۳۰۰۶۲۶
۱۶۰,۳۱۳,۷۴۴	۲۵۷,۷۰۱	۱,۳۶۱,۲۲۸,۵۵۵	۱,۴۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۳۱۱۰۱۰
۱,۴۴۷,۱۸۷,۲۶۴	۳,۰۱۳,۶۴۴	۱۵,۱۷۶,۷۹۹,۰۹۲	۱۶,۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰۰۳۲۶
۷۸,۴۴۴,۵۳۷	۹۱۰,۱۰۵	۴,۹۴۱,۹۱۶,۳۵۸	۵,۰۲۱,۳۷۱,۰۰۰	۸,۱۰۰	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰۰۵۲۰
۳۰۷,۵۲۸,۷۷۲	۲,۰۵۳,۸۵۲	۱۱,۰۲۱,۹۹۷,۳۷۵	۱۱,۳۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۴۰۰۷۱۴
۲,۲۱۸,۳۲۱,۶۵۱	۸,۵۸۶,۷۱۹	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۴۷,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷ خ ۳۰۰۷۲۴
۱,۶۶۸,۰۴,۵۲۴	۱,۱۶۲,۰۶۳	۶,۲۴۸,۹۳۳,۴۱۳	۶,۴۱۶,۹۰۰,۰۰۰	۸,۹۰۰	اسناد خزانه م-۸ بودجه ۳۰۰۹۱۹
					گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۵
۱,۶۰۱,۹۵۹,۵۹۳	۲,۵۸۲,۱۳۳	۱۲,۶۴۱,۷۰۸,۲۷۴	۱۴,۲۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۴
۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵	۲۳,۹۷۰,۷۷۹	۱۳۲,۷۵۲,۳۸۷,۷۰۰	۱۳۲,۳۵۲,۵۷۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره شش ماهه منتهی	دوره مالی دو ماهه	دوره شش ماهه منتهی	یادداشت
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	به ۱۴۰۲ خرداد ۱۴۰۲	ریال
۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۰	۵,۶۱۲,۳۷۸,۰۸۵	۱۶-۱
۰	۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۸,۵۰۷,۶۳۱,۳۴۰	۱۶-۲
۰	۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۱۴,۱۱۹,۹۰۹,۴۲۵	

سود اوراق مرابحه
سود سپرده بانکی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت و مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	خالص سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۲,۷۵۴,۱۰۱,۰۹۹	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش خ ۰۳۰۷۲۴
۱,۵۵۸,۱۷۶,۹۸۶	۱۴۰۳/۰۳/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	مرابحه عام دولت ۱۰۴-ش خ ۰۳۰۳۰۳
۵,۶۱۲,۳۷۸,۰۸۵			

۱۶-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی دو ماهه	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره مالی دو ماهه	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
خالص سود	خرید سود	هزینه تنزیل	خالص سود
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۹,۲۷۶	۰	۹,۲۷۶
۰	۰	۰	۰
۰	۹,۲۴۲	۰	۹,۲۴۲
۰	۹۰۱,۴۷۱,۷۷۶	۰	۹۰۱,۴۷۱,۷۷۶
۰	۲,۵۴۲,۰۰۲,۱۲۶	۰	۲,۵۴۲,۰۰۲,۱۲۶
۰	۸۹,۴۲۴,۶۴۰	۰	۸۹,۴۲۴,۶۴۰
۰	۱,۰۴۶,۰۹۷	۰	۱,۰۴۶,۰۹۷
۰	۱,۰۵۴,۱۲۰,۳۹۴	(۲۱۴,۴۱۳)	۱,۰۵۴,۳۳۴,۷۰۷
۰	۲,۵۱۵,۸۲۷,۹۹۳	(۷۳۸,۸۵۳)	۲,۵۱۶,۵۶۶,۸۴۶
۰	۱,۴۰۳,۶۳۷,۷۹۶	(۳۳۸,۷۷۷)	۱,۴۰۳,۳۰۹,۰۱۹
۲۲,۳۱۵,۰۱۹,۳۴۳	۸,۵۰۷,۶۳۱,۳۴۰	(۱,۱۸۲,۰۴۳)	۸,۵۰۸,۸۱۳,۲۸۳

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد
سپرده کوتاه مدت ۳۳۲۷۶۴۹,۰۴ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۲۴	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۲۱,۵	۰
سپرده بلند مدت ۳۳۳۱۸۳۱۵ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۲/۲۵	۱۴۰۳/۰۲/۲۵	۲۱,۵	۰
سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۲	۰
سپرده بلند مدت ۳۴۰۳۳۲۱۵۳ بانک رفاه	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۱۴۰۳/۰۶/۲۷	۲۰	۰
سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۵۹۷۵۴۰۰۲ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۲۰	۰
سپرده بلند مدت ۴۰۳۸۸۲۰۵۵۰۰۹ بانک آینده	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۲۰	۰
سپرده کوتاه مدت ۷۰۷۴۸۲۹ بانک خاورمیانه	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	۱۴۰۳/۰۸/۱۵	۲۰	۰
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۰۱۲۶۹۰۰۰۶۹۰۰۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۲۱	۰
سپرده بلند مدت ۲۰۷۹۰۰۱۲۶۹۰۰۰۶۹۰۰۰۳ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	۱۴۰۳/۰۹/۰۹	۲۱	۰

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۷- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۳۱ خرداد ۱۴۰۲		
ریال		
۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۲۱,۲۳۲,۴۸۷		

۱۷-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی دو ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷,۰۸۶,۷۲۳	۵۵۱,۴۵۲,۸۵۴	مدیر
۲,۵۱۷,۵۵۰	۳۸۸,۷۹۷,۵۶۴	متولی
۲۵,۳۲۵,۴۷۶	۴۰۲,۷۹۵,۸۵۵	بازارگردان
۶,۳۱۸,۸۳۶	۳۵۹,۵۷۶,۵۸۴	حسابرس
۴۱,۲۴۸,۵۸۵	۱,۷۰۲,۶۲۲,۸۵۷	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی دو ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۷۲,۹۹۲	۳,۳۲۱,۱۳۶	هزینه تاسیس
۷۸۹,۸۴۸	۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۲۳,۸۹۰,۴۰۸	۶۷۳,۶۱۹,۳۱۶	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۳۸,۵۰۸,۳۳۶	هزینه تسهیلات بانکی
۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۲۶۰,۷۱۰	هزینه کارمزد بانکی
۳,۰۶۸,۷۹۷	۴۵,۹۸۳,۶۳۴	هزینه تصفیه
۲۸,۳۶۲,۰۴۵	۱,۰۰۷,۲۶۷,۷۳۸	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۰- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به

۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ریال

۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰

(۷۵,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰)

(۶۷,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰)

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 و بدهی های احتمالی است.

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

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	ریال			
۹۳۲,۴۱۲,۷۵۶	طی دوره مالی	۹۳۲,۴۱۲,۷۵۶		کارمزد ارکان	مدیر	سیدگردان هامرز
۳۱۰,۶۱۰,۹۷۹	طی دوره مالی	۴۱۴,۴۶۳,۷۴۹		کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
۲۱۷,۴۰۲,۴۵۸	طی دوره مالی	۲۹۳,۲۲۸,۳۳۲		کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۵۰۷,۷۴۸,۳۴۷	طی دوره مالی	۱,۴۵۱,۹۴۸,۳۴۷		کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۰	طی دوره مالی	۴۴۴,۲۲۶,۲۴۳,۷۳۲		خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت

۲۴-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 صورتهای مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.