



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر 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 می گردد:

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

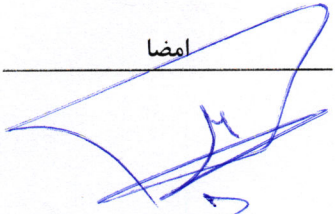
۷-۱۶

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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

www.neshan.hummers.ir

شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶

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 هانمرز
صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ریال	یادداشت	درآمدها:
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۲۱,۰۹۶,۶۵۲,۵۷۰	۱۴	(زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۲,۲۲۴,۲۴۷,۵۰۱	۲۳,۶۲۸,۳۳۹,۲۲۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۳۷,۷۰۴	۲۱,۹۲۹,۳۱۳	۱۷	سایر درآمدها
۹۵,۶۸۲,۶۶۳,۹۰۹	۵۱,۹۲۵,۹۳۰,۴۶۱		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۸۷۶,۶۰۴,۴۵۳)	(۳,۳۵۶,۹۲۵,۳۵۰)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۴۴,۲۱۹,۶۵۵)	(۲,۲۷۲,۶۳۸,۰۱۴)	۱۹	سایر هزینه ها
۹۲,۷۶۱,۸۳۹,۸۰۱	۴۶,۲۹۶,۳۶۷,۰۹۷		سود خالص
۱۸.۳۳٪	۲۱.۳۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۱۷.۲۶٪	۱۳.۷۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
.	.	۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱,۱۶۲,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۰۰,۰۱۰	۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۷۹,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۷,۹۰۷,۹۰۰)	(۵۲۰,۹۲۱,۱۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۰۹۲,۱۱۰)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۹۲,۷۶۱,۸۳۹,۸۰۱	.	۴۶,۲۹۶,۳۶۷,۰۹۷	.	سود خالص
(۲۸,۱۶۷,۶۴۰,۵۶۰)	.	(۱۲,۸۴۸,۰۷۳,۶۹۰)	.	تعدیلات
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰

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

سودخالص

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

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

خالص دارایی های پایان سال

۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره =

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد مهدی بتکار	سید کرمان هانمرز	مدیر صندوق
	ابوالفضل رضایی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متطبی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت سبذگردان هامرز (سهامی خاص)	۹۸۰,۰۰۰	۹۸
محسن شهیدی	۱۰,۰۰۰	۱
محمدهادی بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- مدیر صندوق: سبذگردان 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: سهروردی جنوبی پایین تراز مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و 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 هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰

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 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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۳۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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 متولی	بصورت ثابت طی سال مالی مبلغ ۱.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد بازار گردان	سالانه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش خالص رادایی‌های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰.۰۰۱) ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره تصفیه
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 آنها	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.
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 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 می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال		ریال		
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶		۲۵۶,۱۲۹,۳۹۵,۹۵۸	۵-۱	
۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶		۲۵۶,۱۲۹,۳۹۵,۹۵۸		

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سپرده های بانکی			
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد			
۰.۰۱	۵۷,۱۸۶,۳۱۲	۰	۸۱,۷۸۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۲/۲۴	کوتاه مدت
۰.۰۲	۱۰۱,۶۹۵,۴۹۲	۰	۲,۶۰۶,۷۲۰	۰	-	۱۴۰۱/۰۱/۲۱	کوتاه مدت
۰	۷,۶۸۶,۵۸۸	۰	۲,۱۱۷,۱۸۴	۰	-	۱۴۰۱/۰۴/۰۸	کوتاه مدت
۲۰.۶۵	۱۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲	۲۲	۱۴۰۱/۰۱/۱۴	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	بلند مدت
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۱۸,۰۴۳,۴۶۱	۰	-	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	کوتاه مدت
۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	کوتاه مدت
۲۲.۷۲	۱۸۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۲۷	بلند مدت
۰.۹۱	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۰	بلند مدت
۷.۱۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	بلند مدت
۰.۰۲	۱۳۵,۵۰۹,۱۴۴	۰.۳۵	۱,۱۹۵,۶۵۲,۵۶۶	۰	-	۱۴۰۱/۰۸/۱۵	کوتاه مدت
۴.۴۱	۲۴,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۸/۲۵	بلند مدت
۶.۲۲	۳۴,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۰۹	بلند مدت
۰	۰	۰.۰۱	۲۴,۶۹۴,۲۴۷	۰	-	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	کوتاه مدت
۰	۰	۴.۲۵	۱۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۴۰۳/۰۵/۰۱	۱۴۰۲/۰۵/۰۲	بلند مدت
۰	۰	۶.۴۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	بلند مدت
۰	۰	۲.۲۲	۷,۵۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	بلند مدت
۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	کوتاه مدت
۰	۰	۶.۴۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۳	۱۴۰۲/۰۹/۰۴	بلند مدت
۰	۰	۱۱.۹۵	۴۰,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	بلند مدت
۰	۰	۱۱.۹۵	۴۰,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	بلند مدت
۰	۰	۱۱.۹۵	۴۰,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱۴۰۳/۰۹/۰۶	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	کوتاه مدت
۰	۰	۱۹.۳۱	۶۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۱۴۰۳/۰۹/۱۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	بلند مدت
۷۲.۱۲	۴۰۳,۱۸۰,۹۲۲,۴۳۶	۷۴.۸۴	۲۵۶,۱۲۹,۳۹۵,۹۵۸				

سپرده بلند مدت ۱-۲۰۶۲۸۲۷۲۲۱۷۶۲۱ بانک اقتصاد نوین
سپرده بلند مدت ۲-۲۶۸۹۰۵۴۴۵ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۳-۲۰۶۲۸۲۷۲۲۱۷۶۲۱ بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر

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	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
.	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۶-۲	اوراق مباحه
۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۸۰,۷۸۹,۶۵۷,۲۷۹		

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	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	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
.	۴,۹۴۱,۹۱۶,۳۵۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	.	.	.	۵,۴۵۳,۳۰۸,۴۰۸	۱.۵۹	.	.
۲۶۹	.	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	.	.	.	.	.	۱۵,۰۶۴,۲۶۹,۱۰۶	.
۰.۳۰	.	۱۴۰۳/۰۹/۱۲	.	.	.	.	.	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	.
۰.۵۷	۲۱,۹۶۰,۵۱۴,۵۹۱	۱۴۰۳/۰۸/۲۱	.	.	.	۲۵,۴۱۸,۴۹۲,۰۶۳	۷.۴۳	۳,۱۷۴,۴۲۴,۵۳۱	۷.۴۳
۰.۴۷	.	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	.	.	.	.	.	۲,۶۵۲,۰۹۶,۲۲۰	.
۰.۰۱	۱,۳۹۴,۳۰۸,۶۶۵	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	.	.	.	۱,۴۰۳,۷۴۵,۵۲۵	۰.۴۱	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۰.۴۱
۱۷.۵۸	.	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	.	.	.	.	.	۹۸,۲۵۶,۵۸۷,۷۶۵	.
۵.۶۸	.	.	.	.	.	.	.	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	.
۲۷.۳۰	۲۸,۲۹۶,۷۳۹,۶۱۴		.	.	.	۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	۹.۴۳	۱۵۲,۶۳۳,۴۲۸,۶۷۳	۹.۴۳

۳-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مباحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰۳۰۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۳۵	۱۶۱,۸۷۶,۷۱۵	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۴.۱۸
۰۳۰۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۳۵	۱۶۱,۸۷۶,۷۱۵	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۴.۱۸

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۰ آذر

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۲۲ و ۲۰	۳,۷۹۹,۹۸۳,۲۰۸	۷-۱
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶		۳,۷۹۹,۹۸۳,۲۰۸	سود سپرده های بانکی دریافتنی

۷-۱- سود سپرده بانکی دریافتنی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۷۳۰,۴۰۴,۷۹۴	.	۲۲	.	سپرده بلند مدت ۳۴۰,۳۳۲,۱۵۳ بانک رفاه
۳۹۵,۸۸۷,۴۴۶	.	۲۰	.	سپرده بلند مدت ۰۴۰,۳۸۵,۹۷۵ بانک آینده
۱۱,۱۷۸,۰۸۰	.	۲۰	.	سپرده بلند مدت ۰۴۰,۳۸۸,۲۵۵ بانک آینده
۳۴۷,۸۲۶,۰۸۳	.	۲۰	.	سپرده بلند مدت ۲۰۷,۹۰۱,۲۶۹ بانک پاسارگاد
۸۰,۰۱۰,۸۱۰	.	۲۰	.	سپرده بلند مدت ۲۰۷,۹۰۱,۲۶۹ بانک پاسارگاد
۴۱۷,۶۶۹,۲۷۴	.	۲۱	.	سپرده بلند مدت ۲۰۷,۹۰۱,۲۶۹ بانک پاسارگاد
.	۲۴۲,۶۵۳,۳۷۶	۲۱	۲۴۲,۹۳۲,۵۹۴	سپرده بلند مدت ۰۰۰,۰۰۰,۰۸۱-۳۸۶-۶۰۰-۴۱۴ موسسه اعتباری
.	۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۲۵	۳۹۱,۷۸۰,۸۱۸	سپرده بلند مدت ۳۶۸,۶۲۱,۰۱۷ بانک رفاه
.	۱۳۴,۹۰۱,۶۲۱	۲۵	۱۳۵,۲۷۱,۳۱۴	سپرده بلند مدت ۰۰۰,۰۰۰,۳۰۲-۳۴۵-۶۰۰-۴۱۴ موسسه اعتباری
.	۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۲۵	۳۹۱,۷۸۰,۸۱۸	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۵ بانک گردشگری
.	۶۴۱,۰۳۶,۷۹۸	۲۵	۶۴۴,۱۱۰,۳۶۲	سپرده بلند مدت ۰۰۰,۰۰۰,۳۱۵-۳۴۵-۶۰۰-۴۱۴ موسسه اعتباری
.	۶۴۰,۹۷۴,۰۷۹	۲۵	۶۴۴,۰۴۷,۲۴۲	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۵ بانک گردشگری
.	۶۴۰,۹۲۷,۰۶۲	۲۵	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۳۶۸,۹۰۵,۴۴۵ بانک رفاه
.	۶۹۸,۵۹۵,۸۱۲	۲۶	۷۰۶,۰۶۰,۳۶۰	سپرده بلند مدت ۲۰۶,۲۸۳,۷۲۲ بانک اقتصاد نوین
۱,۹۸۲,۹۷۶,۴۸۷	۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶		۳,۷۹۹,۹۸۳,۲۰۸	

۷-۱-۱- با توجه به افتتاح سپرده بلند مدت در بانک های گردشگری و اقتصاد نوین و موسسه اعتباری ملل در تاریخ های ۰۴/۰۷ و ۱۵ آذر ماه و با توجه به اینکه سررسید یک ماهه صورت نگرفته است.

دریافت سود سپرده بانکی پس از تاریخ صورت خالص دارایی ها انجام شده است.

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مانده بدهکار	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار
(بستانکار) ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۳۷,۷۰۴	۲۲۵,۹۱۰,۳۷۷,۵۵۸	۲۲۵,۹۱۰,۳۷۷,۵۶۲	۴۳۷,۷۰۰
	.	۱۷۹,۷۸۲,۹۳۶,۷۱۱	۱۷۹,۷۸۲,۵۳۷,۷۶۴	۳۹۸,۹۴۷
	۴۳۷,۷۰۴	۴۰۵,۶۹۳,۳۱۴,۲۶۹	۴۰۵,۶۹۳,۹۱۵,۳۲۶	۸۳۶,۶۴۷

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هامرز

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.

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۸۷,۶۲۴	۰	(۶,۶۶۰,۵۲۰)	۹,۹۲۷,۱۰۴
۹۹۳,۹۶۳,۲۰۳	۲,۳۹۲,۷۷۳,۹۷۲	(۱,۸۷۳,۲۸۳,۶۸۵)	۱,۵۱۳,۴۵۳,۴۹۰
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	۰	(۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶)	۰
۱,۲۴۶,۱۲۵,۴۳۳	۲,۳۹۲,۷۷۳,۹۷۲	(۲,۱۱۵,۵۱۸,۸۱۱)	۱,۵۲۳,۳۸۰,۵۹۴

مخارج تأسیس

آبونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	۱,۲۸۷,۸۶۹,۷۶۷	شرکت سیدگردان هامرز (مدیر)
۲۵,۶۶۶,۱۸۵	۹۹,۹۹۹,۸۱۳	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۷۵,۸۲۵,۸۷۴	۳۲۶,۹۹۹,۶۴۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	۷۵۸,۷۹۴,۳۸۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۱,۵۳۱,۶۰۴,۴۵۳	۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	ذخیره هزینه تأسیس
۷۳۹,۰۸۹,۶۸۶	۸,۷۱۴,۸۷۶	ذخیره هزینه آيونمان نرم افزار
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۵,۸۲۳,۹۷۲	بدهی به مدیر بابت هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۲۷,۰۹۷,۳۵۳	۱۸۲,۹۸۴,۸۷۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۳۶,۱۸۷,۰۳۹	۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸	

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		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۶,۱۷۷,۷۲۶,۷۲۲	۴۷,۲۹۲,۱۱۰	۳۲۳,۹۵۷,۳۸۸,۷۸۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱,۳۳۷,۵۷۲,۵۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۵,۱۰۳,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱	۴۸,۲۹۲,۱۱۰	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی هشت ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲	
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۳۱,۰۹۶,۶۵۲,۵۷۰	۱۴-۱
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۳۱,۰۹۶,۶۵۲,۵۷۰	

دوره مالی هشت

ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۷۲۶,۵۵۶,۱۸۲	۸۸۰,۰۹۴	۴,۱۲۸,۲۶۳,۷۲۴	۴,۸۵۵,۷۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۰۷۲۳
.	۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	۵,۸۴۵,۳۱۴	۳۱,۷۲۹,۸۶۹,۴۱۸	۳۲,۲۵۰,۰۲۸,۷۴۰	۳۷,۷۸۵	گام بانک اقتصاد نوین ۰۰۰۰ ۲۰۵
.	۳,۲۸۶,۰۸۶,۳۶۷	۶,۴۰۳,۶۳۱	۳۲,۰۳۷,۹۳۵,۰۰۲	۳۵,۳۳۰,۴۲۵,۰۰۰	۴۶,۸۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۱۰۲۴
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۱۰,۰۷۱,۷۹۵,۱۲۷	۱۶,۷۴۷,۱۰۸	۹۸,۲۵۶,۵۸۷,۷۶۵	۱۰۸,۳۴۵,۱۳۰,۰۰۰	۱۱۲,۷۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۰۰۰ ۲۰۴
.	۹۷,۳۸۳,۳۸۸	.	۳,۴۰۲,۶۱۶,۶۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۱۱۲۱۵
.	(۷,۵۸۴,۰۵۸)	۲,۴۵۱,۷۹۷	۱۳,۵۳۲,۳۹۹,۲۶۱	۱۳,۵۲۷,۱۶۷,۰۰۰	۱۶,۷۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۰۸۱۴
.	۸۰۱,۱۶۳,۵۲۹	۱,۲۷۸,۰۵۸	۶,۳۴۸,۹۳۲,۴۱۳	۷,۰۵۱,۳۷۴,۰۰۰	۸,۹۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۰۹۱۹
.	۱۰,۱۸۴,۱۵۸	۱۴,۳۴۹	۶۸,۹۸۷,۴۹۳	۷۹,۱۸۶,۰۰۰	۱۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۰۴۱۸
.	۱,۴۱۸,۸۴۷,۳۱۵	۲,۲۵۵,۳۱۰	۱۱,۰۲۱,۹۹۷,۳۷۵	۱۲,۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۴۰۷۱۴
.	۳,۱۵۳,۸۰۱,۹۲۸	۴,۳۳۵,۱۷۵	۲۰,۲۰۴,۵۴۴,۸۹۷	۲۳,۳۶۶,۴۹۲,۰۰۰	۳۳,۲۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۴۰۳۲۶
.	۲۶۶,۴۴۱,۷۰۲	۳۵۴,۱۵۸	۱,۶۸۷,۱۹۴,۱۴۰	۱,۹۵۳,۹۹۰,۰۰۰	۲,۷۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۰۹۱۲
.	۵۹۴,۶۷۱,۲۵۰	.	۲۹,۴۰۵,۳۲۸,۷۵۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	مربوچه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۰-۰۰-۰۰ ۲۰۳۰۳
.	۱۴۴,۵۵۶,۶۰۱	۲۵۴,۸۴۴	۱,۲۶۱,۲۲۸,۵۵۵	۱,۴۰۶,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۱۱۰۱
.	۱۸,۴۳۵,۰۷۳	۴,۰۸۶,۸۸۶	۲۲,۵۲۵,۸۴۷,۰۴۱	۲۲,۵۴۸,۳۶۹,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	اسناد خزانه-م-مربود چه ۰۰-۰۰-۰۰ ۳۰۶۲۶
(۴۳۶,۱۹۷,۶۶۹)	۲۱,۰۹۶,۶۵۲,۵۷۰	۴۴,۸۰۶,۷۲۴	۲۷۵,۵۱۵,۵۴۲,۴۴۶	۲۹۶,۶۵۷,۰۰۱,۷۴۰	۳۴۶,۲۸۵	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
	ریال	ریال	
	۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	۱۵-۱
	۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	

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

۱۵-۱- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی هشت
ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	ریال	درصد	ریال			
۳,۸۴۹,۹۶۹	۳,۴۵۴,۱۲۷,۵۰۳	۴۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱,۹۶۴,۳۶۴,۵۶۰	۲۵,۴۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۰-۳۰۸۲۱
۱۷۵,۰۰۰	۹,۴۳۶,۸۶۰	۲۵۴,۴۷۵	۱,۳۹۴,۳۰۸,۶۶۵	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۰-۳۰۴۱۸
.	۳,۲۰۴,۰۵۲,۹۴۲	۸,۷۶۵,۴۳۱	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۴۸,۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش ۰۰۰-۳۰۷۲۴
.	۵۱۱,۳۹۲,۰۵۱	۹۸۸,۵۹۱	۴,۹۴۱,۹۱۶,۳۵۸	۵,۴۵۴,۳۹۷,۰۰۰	۸,۱۰۰	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۰-۴۰۵۲۰
(۱۱,۴۱۳,۴۵۲)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۰-۳۰۷۲۳
(۴۱,۳۵۸,۲۸۶)	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۰-۳۱۰۲۴
۴,۷۶۲,۳۵۷	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۰۰-۳۰۹۱۲
۴۱۳,۵۹۸,۳۲۸	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۰۰۰-۲۰۵
۳,۵۳۴,۵۶۱,۶۳۳	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۰۰۰-۲۰۴
۳,۸۹۴,۱۷۶,۳۷۳	۷,۱۷۹,۰۰۹,۳۵۶	۱۴,۶۱۶,۴۳۴	۷۳,۴۴۸,۷۷۱,۲۰۸	۸۰,۶۴۲,۳۹۷,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۰ آذر

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۰ آذر	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۷-۱	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
۴۳۷,۷۰۴	۶۹۶,۸۲۶	۱۷-۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۳۷,۷۰۴	۲۱,۹۲۹,۳۱۳		

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.

۱۷-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۰ آذر	
ریال	ریال	
۳۸۰,۹۵۹,۹۰۲	۹۰۶,۹۰۹,۸۶۵	کارمزد مدیر
۱۵۲,۶۶۶,۱۸۵	۹۹۹,۹۹۹,۸۱۳	کارمزد متولی
۱,۰۴۹,۱۵۲,۴۹۲	۶۵۳,۸۴۱,۸۹۷	کارمزد بازارگردان
۲۹۳,۸۲۵,۸۷۴	۷۹۶,۱۷۳,۷۷۵	کارمزد حسابرس
۱,۸۷۶,۶۰۴,۴۵۳	۳,۳۵۶,۹۲۵,۳۵۰	

۱۹- سایر هزینه ها

دوره مالی هشت ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۳۰ آذر	
ریال	ریال	
۳,۴۱۲,۳۷۶	۶,۶۶۰,۵۲۰	هزینه تاسیس
۳۶,۹۲۵,۳۹۴	۲۸۲,۵۷۴,۶۰۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۸۶۹,۰۵۲,۰۱۳	۱,۸۷۳,۲۸۳,۶۸۵	هزینه آبونمان نرم افزار
.	۳۸,۸۳۷,۱۴۸	هزینه تسهیلات بانکی
۷,۷۳۲,۵۱۹	۱۵,۳۹۴,۵۳۸	هزینه کارمزد بانکی
۱۲۷,۰۹۷,۳۵۳	۵۵,۸۸۷,۵۱۷	هزینه تصفیه
۱,۰۴۴,۲۱۹,۶۵۵	۲,۲۷۲,۶۳۸,۰۱۴	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی هشت ماهه	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲ آذر ۳۰
ریال	ریال
۱۵,۶۳۴,۹۱۱,۱۴۰	۹۹,۵۲۲,۶۰۰,۰۰۰
(۴۳,۸۰۲,۵۵۱,۷۰۰)	(۱۱۲,۳۷۰,۶۷۳,۶۹۰)
(۲۸,۱۶۷,۶۴۰,۵۶۰)	(۱۲,۸۴۸,۰۷۳,۶۹۰)

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۳۰

درصد تمسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	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
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

۲۳- 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)	شرح معامله				نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		موضوع معامله		
		ریال	ریال			
(۱,۳۸۷,۸۶۹,۷۶۷)	طی دوره مالی	۹۰۶,۹۰۹,۸۶۵	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان هامرز	
(۹۹,۹۹۹,۸۱۳)	طی دوره مالی	۹۹۹,۹۹۹,۸۱۳	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	
(۳۲۶,۹۹۹,۶۴۹)	طی دوره مالی	۷۹۶,۱۷۳,۷۷۵	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	
(۷۵۸,۷۹۴,۳۸۹)	طی دوره مالی	۶۵۳,۸۴۱,۸۹۷	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز	
(۳۹۸,۹۴۷)	طی دوره مالی	۳۵۹,۵۶۵,۴۷۴,۴۷۵	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز	

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 اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.