

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

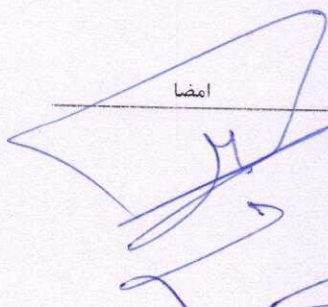
با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند 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 دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۵	اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۱۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان 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 واقعیت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ 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

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شماره مالی: ۱۴۰۱۰۵۳۹۸۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

نشانی: تهران، آرژانتین ساعی، خیابان شهید احمد قصبیر، خیابان یازدهم، پلاک ۹، طبقه ۶

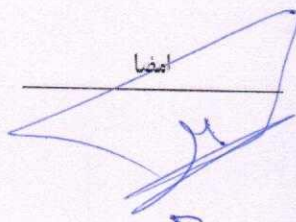
پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

تلفن: ۸۲۹۸۳۸۰۱

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان همرز
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
۵ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۳۸,۴۸۳,۰۷۶,۲۷۱	۲۵۶,۱۲۹,۲۹۵,۹۵۸
۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۳۷,۷۰۹,۸۰۱,۴۵۵	۸۰,۷۸۹,۶۵۷,۲۷۹
۷ حساب های دریافتی	۳۱۶,۳۵۹,۱۰۲	۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶
۸ جاری کارگزاران	۸۳۴,۵۹۴	۸۳۶,۶۴۷
۹ سایر دارایی ها	۸,۳۰۳,۰۳۲	۱,۵۲۳,۳۸۰,۵۹۴
جمع دارایی ها	۱۷۶,۵۱۸,۳۷۴,۴۵۴	۳۴۲,۲۲۳,۶۷۹,۹۸۴
بدهی ها		
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۲,۹۵۳,۲۲۵,۲۲۱	۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸
۱۱ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۳۶۸,۷۹۳,۶۱۱	۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸
جمع بدهی ها	۳,۳۲۲,۰۱۸,۸۳۲	۴,۱۸۱,۱۸۷,۳۳۶
خالص دارایی ها		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۷۳,۱۹۶,۳۵۵,۶۲۲	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸
	۱۴,۸۰۳	۱۴,۰۸۵

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

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



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۳ (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۱,۰۱۱,۵۰۶	۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳
۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۵۶۸,۸۴۱,۷۶۱	۹,۵۲۷,۹۳۴,۷۲۶
۱۵ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۱,۶۸۱,۱۴۹,۰۸۵	۱۰,۶۹۶,۶۷۲,۱۴۷
۱۶ سایر درآمدها	۱۹,۴۷۳,۷۰۲	۲۱,۲۳۲,۴۸۷
جمع درآمدها	۱۳,۳۶۰,۴۷۶,۰۵۴	۲۰,۹۰۰,۵۱۸,۹۶۳
هزینه ها:		
۱۷ هزینه کارمزد ارکان	(۸۰۶,۵۶۱,۶۰۳)	(۸۶۵,۲۰۶,۳۴۰)
۱۸ سایر هزینه ها	(۱,۸۰۷,۹۵۱,۴۷۷)	(۳۷۵,۸۵۱,۰۶۶)
سود خالص	۱۰,۷۴۵,۹۶۲,۹۷۴	۱۹,۶۵۹,۴۶۱,۵۵۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۱.۳۰٪	۵.۹۱
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۱۳.۷۲٪	۸.۸۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	.	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۱۹,۶۵۹,۴۶۱,۵۵۷
تعدیلات	.	(۴۶,۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰)
۱۹	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۸۱۹,۰۶۰,۷۹۸
	۱۷۳,۱۹۶,۳۵۵,۶۲۲	۱۸,۳۹۲,۱۱۰

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

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



صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز که صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت محسوب می‌شود، 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، 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. شایان ذکر می‌باشد با توجه به این که فعالیت صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ شروع شده فاقد افلام مقایسه‌ای می‌باشد. 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 سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس <https://neshan.hummers.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مختص اوراق دولتی نشان 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 ۳۰ اساسنامه (با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز)، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

۱-۲- مدیر صندوق: سیدگردان هامرز که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۰ به شماره ثبت ۵۵۸۷۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است.

نشانی مدیر عبارت است از: تهران- میدان 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

۳-۲- 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 ترازمطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۴۳۹۱۷

۴-۲- بازارگردان: صندوق سرمایه‌گذاری 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 سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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 ۴ 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.

۲-۲-۴- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

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 می شود:

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 مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 رادایی های 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 دارایی های 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 آن ها	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 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 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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. 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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمز

تاریخ	مبلغ	توضیحات
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۲۵۶.۱۲۹.۲۹۵.۹۵۸	۳۸.۴۸۲.۰۷۶.۲۷۱	۵-۱
۲۵۶.۱۲۹.۲۹۵.۹۵۸	۳۸.۴۸۲.۰۷۶.۲۷۱	

۱۴۰۲/۹/۳۰

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سود	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نوع سپرده
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	کوتاه مدت
-	۸۱,۷۸۰	-	۷۵۰,۰۰۰	-	۱۴۰/۱/۲۲۴	۱۴۰/۱/۲۲۴	کوتاه مدت
-	۳۶,۰۶۲	-	۵۵۰,۹۱۶	-	۱۴۰/۱/۱۳۱	۱۴۰/۱/۱۳۱	کوتاه مدت
-	۳,۱۷,۱۸۴	-	۱,۰۱۳,۳۶۴	-	۱۴۰/۱/۲۱۸	۱۴۰/۱/۲۱۸	کوتاه مدت
-	۱۸,۰۳۳,۴۶۱	-	۰	-	۱۴۰/۱/۶۲۷	۱۴۰/۱/۶۲۷	کوتاه مدت
-	۱,۱۹۵,۶۵۳,۵۶۶	-	۰	-	۱۴۰/۱/۸۱۵	۱۴۰/۱/۸۱۵	کوتاه مدت
-	۲۴,۶۴۳,۳۲۷	-	۹۱,۵۶۱	-	۱۴۰/۲/۵۱۰	۱۴۰/۲/۵۱۰	کوتاه مدت
-	۱,۵۶۰,۰۰۰	-	۱۶,۶۷۸,۰۰۰	۳۹	۱۴۰/۲/۱۳۵	۱۴۰/۲/۱۳۵	بلند مدت
-	۳۲۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	۲۵	۱۴۰/۲/۹۱۰	۱۴۰/۲/۹۱۰	بلند مدت
-	۷,۵۹۶,۰۰۰	-	۷۷۴,۶۰۰	۲۵	۱۴۰/۲/۹۱۰	۱۴۰/۲/۹۱۰	بلند مدت
-	۱۰,۰۰۰	-	۰	-	۱۴۰/۲/۹۱۰	۱۴۰/۲/۹۱۰	کوتاه مدت
-	۲۲,۰۰۰	-	۰	-	۱۴۰/۲/۹۱۰	۱۴۰/۲/۹۱۰	بلند مدت
-	۲۰,۸۸۷,۰۰۰	-	۰	۲۵	۱۴۰/۲/۹۱۰	۱۴۰/۲/۹۱۰	بلند مدت
-	۲۰,۸۸۳,۰۰۰	-	۰	۲۵	۱۴۰/۲/۹۱۰	۱۴۰/۲/۹۱۰	بلند مدت
-	۲۰,۸۸۰,۰۰۰	-	۰	۲۵	۱۴۰/۲/۹۱۰	۱۴۰/۲/۹۱۰	کوتاه مدت
-	۶۶,۰۸۰,۰۰۰	-	۰	۲۶	۱۴۰/۲/۹۱۵	۱۴۰/۲/۹۱۵	بلند مدت
۲۵۶,۱۹۳,۹۵۸	۳۸,۸۳۰,۷۶۳,۷۷۱	۳۱,۸۰۰	۳۸,۸۳۰,۷۶۳,۷۷۱				
۷۳,۱۳							

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	.	
۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۳۷,۷۰۹,۸۰۱,۴۵۵	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۸۰,۷۸۹,۶۵۷,۲۷۹	۱۳۷,۷۰۹,۸۰۱,۴۵۵	اوراق مرابحه

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹							
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سر رسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۱۴.۱۸	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	.	.	.	.	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۰۳۰۷۲۴
.	.	۲۹.۳۲	۵۱,۷۵۲,۶۴۵,۳۹۶	۲,۲۶۸,۶۱۶,۳۶۵	۴۵,۱۴۸,۱۸۱,۶۲۵	۱۸	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مرابحه عام دولت ۱۰۷-ش ۰۳۰۷۲۴
۸.۱۰	.	۴۸.۶۹	۸۵,۹۵۵,۱۵۶,۰۵۹	۳,۴۸۱,۹۴۲,۰۳۹	۸۲,۰۳۸,۱۶۶,۷۲۲	۲۳	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	مرابحه اتموبیل سازی فردا ۲۳-۶۱۰
۱۴.۱۸	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۷۸.۰۱	۱۳۷,۷۰۹,۸۰۱,۴۵۵	۵,۷۵۰,۵۵۸,۴۰۴	۱۲۷,۱۸۶,۳۴۸,۳۴۷			

۶-۲- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها تعدیل شده به شرح زیر است:

نام اوراق	ارزش تابلو	درصد	قیمت تعدیل شده	خالص ارزش	دلیل تعدیل
	تعدیل			فروش تعدیل شده	
مرابحه اتموبیل سازی فردا ۲۳-۶۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳	۹۷۰,۴۴۹	۸۲,۲۷۲,۲۱۴,۰۲۰	فرار داد نگهداری

۷- حساب‌های دریافتنی
حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

سود سیرده‌های بانکی دریافتنی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
توزیل شده	توزیل نشده
ریال	درصد
۲۴۲,۶۵۳,۲۷۶	۲۱
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۲۵
۰	۲۹
۱۳۴,۹۰۱,۶۳۱	۲۵
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۲۵
۶۴۱,۰۳۶,۷۹۸	۲۵
۶۴۰,۹۷۴,۰۷۹	۲۵
۶۴۰,۹۲۷,۰۶۲	۲۵
۶۹۸,۵۹۵,۸۱۲	۲۶
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۳۱۶,۳۵۹,۱۰۲
	۳۱۷,۴۷۵,۶۶۷

سپرده بلند مدت ۰۴۱۴-۶۰۰۰۸۱-۳۸۶ موسسه اعتباری
سپرده بلند مدت ۰۷۱۲۸۶۲۱۳۸۶ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴-۶۰۰۰۵۱۶-۳۴۵ موسسه اعتباری
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴-۶۰۰۰۳۰۲-۳۴۵ موسسه اعتباری
سپرده بلند مدت ۰۱۵۱۳۳۳۸۰۱۴۰۱۵۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۱۴-۶۰۰۰۳۱۵۱-۳۴۵ موسسه اعتباری
سپرده بلند مدت ۰۳۸۰۲۳۸۰۱۵۱۴۰۱۵۱ بانک گردشگری
سپرده بلند مدت ۰۴۵۵۳۴۸۹۰۳۴۸۹ بانک رفاه
سپرده بلند مدت ۰۱۷۶۲۱۷۶۲۱۷۶۲۰۲۸۲۰۲۸۲ بانک اقتصاد نوین

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده بدهکار	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳۷,۷۰۰	۱۱۴,۸۶۳,۱۲۵,۱۴۷	۱۱۴,۸۶۳,۱۲۳,۰۹۴	۴۳۷,۷۰۰
۳۹۶,۸۹۴			۳۹۸,۹۴۷
۸۳۴,۵۹۴	۱۱۴,۸۶۳,۱۲۵,۱۴۷	۱۱۴,۸۶۳,۱۲۳,۰۹۴	۸۳۶,۶۴۷

کارگزاری بانک تجارت
کارگزاری هامرز

۹- سایر دارایی‌ها
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 روزهان 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 روزهان مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

مخارج تاسیس
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
دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۸۷,۸۶۹,۷۶۷	۱,۴۷۹,۶۹۴,۵۳۱
۹۹,۹۹۹,۸۱۳	۳۹۷,۲۵۱,۱۸۰
۳۲۶,۹۹۹,۶۴۹	۱۵۹,۴۶۸,۰۶۹
۷۵۸,۷۹۴,۳۸۹	۹۱۶,۸۱۱,۴۴۱
۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸	۲,۹۵۳,۲۲۵,۳۲۱

شرکت سپدگردان هامرز (مدیر)

مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۵۲۴,۵۳۸,۸۴۸	۸,۷۱۴,۸۷۶
	۱۶۵,۸۲۳,۹۷۲
۱۸۴,۹۸۴,۸۷۰	۱۹۴,۲۵۴,۷۶۳
۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸	۳۶۸,۷۹۳,۶۱۱

ذخیره هزینه آیونمان نرم افزار

بدهی به مدیر بابت هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

ذخیره کارمزد تصفیه

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۲۳,۹۵۷,۳۸۸,۷۸۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۳۹۳,۲۴۸,۳۰۴	۱۰,۷۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۸۵,۱۰۳,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۳,۱۰۷,۳۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۱۹۶,۳۵۵,۶۲۲	۱۱,۷۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره سه ماهه منتهی به		یادداشت
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱	ریال	۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲
۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳	۹۱,۰۱۱,۵۰۶	۱۳-۱
۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳	۹۱,۰۱۱,۵۰۶	

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳-۱- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

منتهی به

۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	کارمزد فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد فروش	عنوان
۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	۱۱,۱۹۷,۹۷۲	.	.	۴۶۰,۹۰۹۶۵	۲۵,۴۱۸,۴۹۲,۰۶۳	۲۵,۴۳۴,۳۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۰۰۰	استان خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰		
۴۲,۹۹۲,۳۰۷	۲۴,۹۴۳,۴۸۰	.	.	۹۹۳,۱۱۲	۵,۴۵۳,۳۰۸,۴۰۸	۵,۴۷۹,۳۴۵,۰۰۰	.	۸,۱۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵		
۹۷,۳۸۳,۳۸۸	.	.	.	.	.	.	.	.	استان خزانه-م بودجه ۰۳۰۵۲۰-۰۰		
۶۵۴,۶۸۹,۶۰۳	۵۴,۸۷۰,۰۵۴	۲۶۴,۴۲۱	۲۶۴,۴۲۱	۵,۸۶۷,۴۹۸	۱,۴۰۳,۷۴۵,۵۲۵	۱,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴		
	۹۱,۰۱۱,۵۰۶				۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	۳۲,۳۷۲,۴۲۵,۰۰۰	.	۴۰,۷۰۰	استان خزانه-م بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هانوز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

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

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
	دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به
۱۴۰۱ اسفند	۱۴۰۲ اسفند	۱۴۰۲ اسفند
ریال	ریال	ریال
۹,۵۳۷,۹۳۴,۷۲۶	۱,۵۶۸,۸۴۱,۷۶۱	۱۴-۱
۹,۵۳۷,۹۳۴,۷۲۶	۱,۵۶۸,۸۴۱,۷۶۱	

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

۱۴-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

دوره سه ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام
ریال	ریال	درصد	ریال			
۲,۵۹۳,۱۶۳,۶۸۷	۴۳۵,۰۴۷,۲۹۸	۱۴,۹۵۰,۹۸۰	۸۲,۳۸۱,۶۶۴,۷۲۲	۸۲,۴۸۸,۱۶۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	مراجعه انومیل سازی فریاد ۰۶۱۰۲۳۱
۴۶۰,۹۷۵,۶۶۰	۱,۱۳۳,۷۹۴,۴۶۳	۸,۹۷۰,۹۶۹	۴۸,۳۵۲,۳۳۴,۵۶۸	۴۹,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش ۰۳۰۷۲۲
۴۰۰,۳۱۰,۲۷۲	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۰
۲۷۰,۳۶۴,۰۰۶	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۰
۲,۷۷۴,۷۷۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰۰
۱,۳۸۵,۱۳۴,۴۷۵	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰
۱۱۱,۴۷۷,۹۷۹	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۰۹۱۲-۰۰۰
۵۸,۳۹۳,۳۲۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰۰
۳۸۶,۰۹۶۴۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰۰
۱۸۹,۱۰۶,۲۸۶	.	.	.	.	.	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش ۰۲۰۳۰۳
۴۰,۵۵۹,۹۱۴,۷۳۰	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۴
۹,۵۳۷,۹۳۴,۷۲۶	۱,۵۶۸,۸۴۱,۷۶۱	۲۲,۹۲۱,۹۴۹	۱۳۰,۳۹۰,۴۰۱,۲۹۰	۱۳۱,۹۸۳,۱۶۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- سود اوراق بهادار را در آمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار را در آمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	ریال	یادداشت
۱۳۹۰-۱۳۹۱	۱۳۹۰-۱۳۹۱	۲,۱۸۹,۱۲۰,۹۱۱	۱۰-۱
۱۳۹۱-۱۳۹۲	۱۳۹۱-۱۳۹۲	۵,۵۰۵,۵۲۱,۷۲۶	۱۰-۲
۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۳۹۲-۱۳۹۳	۱۱,۵۶۵,۵۷۱,۴۵۷	

سود سپرده بانکی
سود اوراق مرابحه

۱۵-۱- سودهای مشارکت، اجاره، مباحثه و گواهی سپرده بوری به شرح زیر می باشد:

دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۶۲	خالص سود	تاریخ سررسید	نرخ سررسید انباری
۱۳۳,۳۲۸,۶۰۰	۳,۱۰۵,۸۵۵,۴۰۰	۱۳,۳۱,۳۱,۳۱	۱۳,۳۱,۳۱,۳۱
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۸۵۵,۴۰۰	۱۳,۳۱,۳۱,۳۱	۱۳,۳۱,۳۱,۳۱
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۵,۸۵۵,۴۰۰	۱۳,۳۱,۳۱,۳۱	۱۳,۳۱,۳۱,۳۱

اوراق مشارکت

۱۵-۲- سود سود بانک و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶- سایر درآمدها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۹,۴۷۳,۷۰۲	۱۶-۱
۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۹,۴۷۳,۷۰۲	سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده

۱۶-۱- 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- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۲۹۲,۳۷۸,۲۶۹	۱۹۱,۸۲۴,۷۶۴	کارمزد مدیر
۷۸,۱۸۶,۵۸۵	۲۹۷,۲۵۱,۳۶۷	حق الزحمه متولی
۲۴۶,۱۵۵,۱۶۹	۱۵۸,۰۱۷,۰۵۲	حق الزحمه بازارگردان
۲۴۸,۴۸۶,۳۱۷	۱۵۹,۴۶۸,۴۲۰	حق الزحمه حسابرس
۸۶۵,۲۰۶,۳۴۰	۸۰۶,۵۶۱,۶۰۳	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
۲۹ اسفند ۱۴۰۱	۲۹ اسفند ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۶۲۴,۰۷۲	۱,۶۲۴,۰۷۲	هزینه تاسیس
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۳,۹۵۳,۸۱۷	۱,۵۱۳,۴۵۳,۴۹۰	هزینه آبونمان نرم افزار
۴۴,۸۸۱,۹۷۸	۹,۱۰۴,۰۲۲	هزینه کارمزد بانکی
۲۹,۸۱۶,۵۹۳	۱۱,۲۶۹,۸۹۳	هزینه تصفیه
۳۷۵,۸۵۱,۰۶۶	۱,۸۰۷,۹۵۱,۴۷۷	

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- تعدیلات

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

دوره سه ماهه منتهی به دوره سه ماهه منتهی به

ریال	۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۲	ریال	۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲
۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰			
(۵۴,۶۱۷,۲۰۰,۰۰۰)			(۵۲,۵۹۲,۱۰۰,۰۰۰)
(۴۶,۳۵۵,۷۰۰,۰۰۰)			(۵۲,۵۹۲,۱۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است. هیچ محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار یا درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع نگردیده است.

۲۱- 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 سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲		نوع واحدهای سرمایه گذاری		نوع وابستگی		نام اشخاص وابسته	
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	ممتاز	موسس	محمدصادق بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیران سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری
۱	۱۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری
۱	۱۰,۰۰۰	عادی	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری	مدیران سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مختص اوراق دولتی نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- 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
ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۴۷۹,۶۹۴,۵۳۱)	طی دوره مالی	۱۹۱,۸۲۴,۷۶۴	کارمزد ارکان	مدیر	سبذگردان هامرز
(۳۹۷,۲۵۱,۱۸۰)	طی دوره مالی	۲۹۷,۲۵۱,۳۶۷	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۱۵۹,۴۶۸,۰۶۹)	طی دوره مالی	۱۵۹,۴۶۸,۴۳۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۹۱۶,۸۱۱,۴۴۱)	طی دوره مالی	۱۵۸,۰۱۷,۰۵۲	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
(۳۹۶,۸۹۴)	طی دوره مالی	۲۲۹,۷۲۶,۴۴۷,۱۸۸	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تائید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.