



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز مربوط به دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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

۳

۴

۵

۵-۶

۷-۱۶

صورت خالص دارایی‌ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت‌های توضیحی:

اطلاعات کلی صندوق

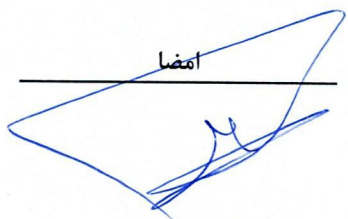
مبنای تهیه صورت‌های مالی

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 آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱ 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 ملی: ۱۹۰۱۰۵۳۷۳۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت نشان هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی ها
۲۵۶,۱۲۹,۲۹۵,۹۵۸	۳,۱۵۰,۳۵۵,۱۳۶,۹۷۹	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۰,۷۸۹,۶۵۷,۲۷۹	۴,۸۵۶,۶۱۶,۸۲۳,۲۶۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۴۴,۹۲۵,۱۱۲,۰۹۳	۷	حساب های دریافتی
۸۳۶,۶۴۷	۵۶,۵۲۹,۴۲۵	۸	جاری کارگزاران
۱,۵۲۳,۳۸۰,۵۹۴	۴,۷۱۳,۵۰۳,۹۹۵	۹	سایر دارایی ها
۳۴۲,۲۲۳,۶۷۹,۹۸۴	۸,۰۵۶,۶۶۷,۱۰۵,۷۵۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۰	۲۸۲,۹۳۷,۳۹۵	۸	جاری کارگزاران
۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸	۸,۲۷۳,۳۰۰,۸۲۸	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸	۳,۵۰۶,۹۲۲,۹۳۵	۱۱	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۴,۱۸۱,۱۸۷,۳۳۶	۱۲,۰۶۳,۱۶۱,۱۵۸		جمع بدهی ها
۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸	۸,۰۴۴,۶۰۳,۹۴۴,۶۰۱	۱۲	خالص دارایی ها
۱۴,۰۸۵	۱۶,۰۸۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد مهدادی بن کار

سیدگردان هامرز

مدیر صندوق

آیت الله فضل رضایی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانر

صورت سودوزیان و گردش دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳ ریال	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ ریال
درآمدها:		
۱۳ سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶	۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸
۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۸,۱۰۸,۲۶۷,۹۴۲	۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵
۱۵ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸۴,۷۸۸,۸۳۵,۹۱۰	۱۴,۱۱۹,۹۰۹,۴۲۵
۱۶ سایر درآمدها	۸۵,۲۴۴,۷۲۳	۲۱,۲۳۲,۴۸۷
جمع درآمدها	۲۵۳,۲۹۶,۳۵۱,۰۷۱	۳۳,۹۹۷,۰۷۳,۴۲۵
هزینه ها:		
۱۷ هزینه کارمزد ارکان	(۷,۲۳۸,۴۱۷,۶۸۶)	(۱,۷۰۲,۶۲۲,۸۵۷)
۱۸ سایر هزینه ها	(۳,۳۵۰,۴۰۷,۸۲۴)	(۹۶۸,۷۵۹,۴۰۲)
سود قبل از هزینه مالی	۲۴۲,۷۰۷,۵۲۵,۵۶۱	۳۱,۳۲۵,۶۹۱,۱۶۶
۱۹ هزینه های مالی	(۲۹۳,۰۱۳,۶۰۸)	(۳۸,۵۰۸,۳۳۶)
سود خالص	۲۴۲,۴۱۴,۵۱۱,۹۵۳	۳۱,۲۸۷,۱۸۲,۸۳۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۱۴.۸۷	۱۱.۷۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۳.۰۳	۲۳.۸۷

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
	تعداد	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	.	۲۴۲,۴۱۴,۵۱۱,۹۵۳
تعدیلات	.	۲,۷۰۴,۱۴۶,۹۴۰,۰۰۰
۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۴,۶۰۳,۹۴۴,۶۰۱
	۱۰,۲۹۲,۱۱۰	۱۳۱,۶۳۳,۵۸۲,۰۷۱

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 هانر	محمد مهدی بنکار	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارگام نگر آریا	ابوالفضل رضایی	




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 اقلام 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:

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ 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 تر از مطهری خیابان برادران نوبخت پلاک ۲۹ طبقه اول واحد ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۳۹۱۷

۲-۴- **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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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- درآمد 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 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.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانر
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 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	سالانه ۰.۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱.۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱.۴۰۰ 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	ثابت: هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن ها سالانه تا سقف ۵.۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق متغیر:								
	<table><tr><td>ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td><td>۳۰.۰۰۰ تا</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>ضریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	۳۰.۰۰۰ تا	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
ضریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	۳۰.۰۰۰ تا	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
ضریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵						
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.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامنز

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

پادشاهیت	ریال	ریال
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۵-۱	۳,۱۵۰,۳۵۵,۱۳۶,۹۷۹	۲۵۶,۱۲۹,۲۹۵,۹۵۸
	۳,۱۵۰,۳۵۵,۱۳۶,۹۷۹	۲۵۶,۱۲۹,۲۹۵,۹۵۸
۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا در آمد ثابت نشان هاسرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	۲,۳۵۰,۴۳۹,۱۶۹,۴۷۱	۶-۱	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
*	۱,۵۹۵,۸۷۳,۵۵۶,۵۹۸	۶-۲	اوراق اجاره
۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۹۱۰,۳۱۴,۰۹۷,۱۹۸	۶-۳	اوراق مرابحه
۸۰,۷۸۹,۶۵۷,۲۷۹	۴,۸۵۶,۶۱۶,۸۳۳,۲۶۷		

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	درصد
*	۱,۳۰۶,۶۸۴,۷۸۷	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	*	۱,۳۰۶,۶۸۴,۷۸۷	*	۱,۳۰۶,۶۸۴,۷۸۷	۰.۰۲
۱.۵۹	۲,۸۳۲,۶۷۷,۸۱۵	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	*	۲,۸۳۲,۶۷۷,۸۱۵	*	۲,۸۳۲,۶۷۷,۸۱۵	۰.۰۴
*	۱۸۳,۴۳۱,۳۲۲,۸۶۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	*	۱۸۳,۴۳۱,۳۲۲,۸۶۶	*	۲۰۲,۵۲۷,۹۸۴,۱۴۸	۲.۵۱
*	۶۳۸,۴۳۷,۱۷۶,۴۳۴	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	*	۶۳۸,۴۳۷,۱۷۶,۴۳۴	*	۶۳۶,۶۹۰,۹۱۸,۸۵۰	۷.۹۰
*	۷۲۰,۶۲۴,۰۹۶,۳۶۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	*	۷۲۰,۶۲۴,۰۹۶,۳۶۲	*	۶۹۶,۵۰۲,۸۷۷,۰۶۸	۸.۶۵
*	۳۵۵,۸۲۴,۲۹۳,۶۵۶	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	*	۳۵۵,۸۲۴,۲۹۳,۶۵۶	*	۳۶۷,۳۵۱,۹۷۵,۹۱۶	۴.۵۶
*	۴۲,۳۳۳,۴۹۸,۱۲۲	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	*	۴۲,۳۳۳,۴۹۸,۱۲۲	*	۴۶,۴۱۴,۷۹۵,۸۴۹	۰.۵۷
۷.۴۳	*	*	*	*	*	*	-
*	۱۴۶,۱۹۰,۳۶۸,۴۶۴	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	*	۱۴۶,۱۹۰,۳۶۸,۴۶۴	*	۱۶۰,۰۰۸,۲۱۵,۸۵۶	۱.۹۹
*	۶,۵۶۸,۱۲۱,۵۳۵	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	*	۶,۵۶۸,۱۲۱,۵۳۵	*	۷,۲۶۹,۴۷۹,۰۴۸	۰.۰۹
۰.۴۱	*	*	*	*	*	*	-
*	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۲۴	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	*	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۲۴	*	۶۹,۶۸۷,۳۶۶,۸۷۵	۰.۸۶
*	۱۳,۵۹۶,۳۰۸,۸۶۴	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	*	۱۳,۵۹۶,۳۰۸,۸۶۴	*	۱۵,۰۴۰,۳۶۸,۹۵۷	۰.۱۹
*	۱۲۷,۴۷۲,۲۰۵,۷۳۳	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	*	۱۲۷,۴۷۲,۲۰۵,۷۳۳	*	۱۳۸,۰۶۴,۵۹۱,۷۳۶	۱.۷۱
*	۶,۳۵۷,۱۸۰,۸۶۹	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	*	۶,۳۵۷,۱۸۰,۸۶۹	*	۶,۵۹۶,۷۶۶,۸۱۹	۰.۰۸
۹.۴۳	۲,۳۰۷,۸۸۵,۲۴۶,۱۳۱		*	۲,۳۰۷,۸۸۵,۲۴۶,۱۳۱	*	۲,۳۵۰,۴۳۹,۱۶۹,۴۷۱	۲۹.۱۷
۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶							

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال			ریال	ریال	ریال	درصد
۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۱۸٪	۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۶۸,۲۴۵,۹۰۷	۸۷۴,۲۷۷,۵۹۲,۸۷۹	۱۰.۸۵
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۲,۲۰۴,۹۱۹	۲۶۳,۷۰۵,۰۷۹,۹۱۹	۳.۲۷
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۷۲,۴۴۶,۳۰۰	۴۵۷,۸۹۰,۸۸۳,۸۰۰	۵.۶۸
۱,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱,۷۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۹۲,۸۹۷,۱۲۶	۱,۵۹۵,۸۷۳,۵۵۶,۵۹۸	۱۹.۸۱

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

۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها
ریال			ریال	ریال	ریال	درصد
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۳۸,۴۴۸	۴۸,۴۷۰,۸۷۵,۸۸۵	۰.۶۰
۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۲۳٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۲,۷۹۵,۹۳۵	۴۶۸,۸۹۱,۲۶۱,۴۱۷	۵.۸۲
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۷۹۳,۲۸۴,۶۸۱	۳۰۶,۰۳۵,۰۰۹,۶۸۱	۳.۸۰
۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۲۳٪	۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۵,۴۱۸,۶۶۵	۸۶,۹۳۶,۹۵۰,۳۱۵	۱.۰۸
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۷,۲۲۷,۷۱۹	۹۱۰,۳۱۴,۰۹۷,۱۹۸	۱۱.۳۰
۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳						
۱۴.۱۸						

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۴۴,۹۲۵,۱۱۲,۰۹۳	۷-۱ سود سپرده های بانکی دریافتنی
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۴۴,۹۲۵,۱۱۲,۰۹۳	

۷-۱ سود سپرده بانکی به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل نشده	
ریال	ریال	
۲۴۲,۶۵۳,۳۷۶	۶۵,۲۸۱,۶۹۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۸۱-۳۸۶-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۵۲,۰۱۷,۹۸۶	سپرده بلند مدت ۳۶۸۶۲۱۰۱۷ بانک رفاه
۱۳۴,۹۰۱,۶۲۱	۴۷۸,۳۰۹,۷۴۵	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۰۲-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۱,۸۱۴,۱۶۰,۶۴۷	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۵,۳۰۳ بانک گردشگری
۶۴۱,۰۳۶,۷۹۸	۸۹۰,۶۳۶,۰۰۹	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۳۱۵-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۶۴۰,۹۷۴,۰۷۹	۱,۴۹۳,۰۶۱,۷۱۳	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۵,۳۰۳ بانک گردشگری
۶۴۰,۹۲۷,۰۶۲	۸۲۶,۲۲۹,۵۰۴	سپرده بلند مدت ۳۶۸۹۰۵۴۴۵ بانک رفاه
۶۹۸,۵۹۵,۸۱۲	۸۶۲,۷۵۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۲۰۶,۲۸۳,۷۲۲,۱۷۶ بانک اقتصاد نوین
۰	۲۲,۵۵۳,۳۳۴	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۵۱۶-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۶۳,۸۶۴,۷۹۹	۱,۵۸۴,۲۱۸,۱۱۵	سپرده بلند مدت ۴-۱۵۳۰۳۸۰-۱۴۰۵-۱۵۱ بانک گردشگری
۵۱,۳۸۶,۱۸۹	۴,۵۹۸,۸۰۳,۲۷۴	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۶۶۹-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۴۷۱,۷۲۶,۳۶۹	۱,۶۵۴,۵۱۹,۹۹۲	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۶۷۲-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۱,۷۸۶,۳۴۰,۵۸۹	۱۶,۹۵۰,۱۷۰,۴۸۲	سپرده بلند مدت ۱۵۳۰۳۸۰-۱۴۰۵-۱۵۱ بانک گردشگری
۸۷۴,۸۵۹,۸۴۸	۶,۳۰۵,۸۸۱,۹۵۶	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۶۸۲-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۱,۴۶۵,۴۳۴,۶۶۶	۷۰,۴۹۹,۹۹۹,۸۸۸	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۶۸۶-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۸۱۰,۳۸۹,۳۸۵	۳۲,۵۶۰,۶۵۲	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۵,۳۰۳ بانک گردشگری
۸۴۵,۴۲۵,۷۰۳	۳۹۳,۴۴۲,۶۲۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۶۹۲-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۲۲,۰۸۲,۷۱۹	۱,۵۸۴,۲۱۸,۱۱۵	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۷۱۵-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۱,۵۴۵,۵۷۸,۶۴۹	۱۶,۹۵۰,۱۷۰,۴۸۲	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۶۹۰-۳۰۷-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۴,۵۸۰,۰۳۲,۶۴۸	۶,۳۰۵,۸۸۱,۹۵۶	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۶۹۰-۳۰۷-۲۰۷ بانک پاسارگاد
۱,۶۴۴,۹۲۴,۵۹۹	۷۰,۴۹۹,۹۹۹,۸۸۸	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۷۲۲-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۱۶,۸۳۹,۷۴۵,۹۱۹	۳۲,۵۶۰,۶۵۲	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۰۷۳۹-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴ موسسه اعتباری ملل
۶,۲۴۴,۴۶۱,۰۲۸	۳۹۳,۴۴۲,۶۲۰	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۵,۳۰۳ بانک گردشگری
۶,۹۷۴,۴۴۳,۵۱۷		
۳۱۹,۵۸۱,۶۵۲		
۳۸۴,۹۲۳,۸۱۴		
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۴۴,۹۲۵,۱۱۲,۰۹۳	۴۵,۳۶۷,۶۴۳,۶۰۷

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار
(بستانکار) انتهای دوره			(بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۱۳۳,۶۱۹	۳,۵۵۳,۷۹۴,۵۸۵,۵۱۵	۳,۵۵۳,۸۴۶,۷۱۹,۱۳۴	۰
(۲۸۲,۹۳۷,۳۹۵)	۷۰۳,۱۱۳,۹۹۵,۶۷۲	۷۰۳,۱۱۳,۹۹۵,۶۷۲	۴۳۷,۷۰۰
۴,۳۹۵,۸۰۶	۵۱۴,۸۶۴,۴۷۰,۸۵۵	۵۱۴,۸۶۸,۴۶۷,۷۱۴	۳۹۸,۹۴۷
(۲۲۶,۴۰۷,۹۷۰)	۴,۷۷۱,۰۵۶,۴۲۷,۱۳۷	۴,۷۷۰,۸۲۹,۱۸۳,۵۲۰	۸۳۶,۶۴۷

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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۲۷,۱۰۴	۰	(۳,۳۲۱,۱۳۶)	۶,۶۰۵,۹۶۸
۱,۵۱۳,۴۵۳,۴۹۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۳,۶۶۱,۶۴۳)	۴,۴۴۹,۷۹۱,۸۴۷
۰	۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۰,۳۹۳,۸۲۰)	۲۵۷,۱۰۶,۱۸۰
۱,۵۲۳,۳۸۰,۵۹۴	۶,۰۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۷,۳۷۶,۵۹۹)	۴,۷۱۳,۵۰۳,۹۹۵

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۷,۸۶۹,۷۶۷	۴,۶۲۰,۱۸۸,۵۰۹	شرکت سبدگردان هامرز (مدیر)
۹۹,۹۹۹,۸۱۳	۱۹۹,۵۸۹,۰۲۴	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۳۲۶,۹۹۹,۶۴۹	۳۲۶,۱۰۳,۶۰۹	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۷۵۸,۷۹۴,۳۸۹	۳,۱۲۷,۴۱۹,۶۸۶	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸	۸,۲۷۳,۳۰۰,۸۲۸	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۲۴,۵۳۸,۸۴۸	۳,۰۴۹,۹۰۷,۴۴۴	شرکت گروه رایانه تدبیرپرداز
۱۸۲,۹۸۴,۸۷۰	۴۵۷,۰۱۵,۴۹۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸	۳,۵۰۶,۹۲۲,۹۳۵	

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		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۳,۹۵۷,۳۸۸,۷۸۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۲۸,۵۱۴,۷۳۶,۷۱۲	۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۰۸۵,۱۰۳,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۸۹,۲۰۷,۸۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۴۴,۶۰۳,۹۴۴,۶۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		یادداشت	
ریال		ریال		۱۳-۱	
۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸		۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶			
۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸		۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶			
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳	
				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	

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴,۹۴۳,۴۸۰	۹۹۳,۱۱۲	۵,۴۵۳,۳۰۸,۴۰۸	۵,۴۷۹,۳۴۵,۰۰۰	۸,۱۰۰	۰۴۰۵۲۰-۰۱	ناد خزانه-م ۳ بورد چه ۱
۱۱,۱۹۷,۹۷۲	۴,۶۰۹,۹۶۵	۲۵,۴۱۸,۴۹۲,۰۶۳	۲۵,۴۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۰۳۰۸۲۱-۰۰	ناد خزانه-م ۱ بورد چه ۰۰
(۱,۱۳۱,۰۳۵)	۹۰۸,۸۱۳	۵,۰۱۴,۳۷۲,۳۲۲	۵,۰۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰۷۰۲۰۲۰۲	ایجه ملی کشاورز-هانمرز
۵۴,۸۷۰,۰۵۴	۲۶۴,۴۲۱	۱,۴۰۳,۷۴۵,۵۲۵	۱,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۰۳۰۴۱۸-۰۰	ناد خزانه-م ۳ بورد چه ۰۰
۲۲۴,۱۲۲,۰۲۵	۸۵۹,۴۵۰	۴,۵۱۶,۸۱۸,۵۲۵	۴,۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰۴۱۱۱۰	ایجه عام دولت ۱۳۲-ش.خ
۹۷,۳۸۳,۳۸۸	۰	۰	۰	۰	۰۱۱۲۱۵-۹۹	ناد خزانه-م ۴ بورد چه ۰۱
۹۵۹,۸۴۲,۹۵۱	۰	۰	۰	۰	۰۳۱۰۲۴-۰۰	ناد خزانه-م ۲ بورد چه ۰۰
۵۹۴,۶۷۱,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰۲۰۳۰۳	ایجه عام دولت ۱۰۴-ش.خ
۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰۲۰۵	م بانک اقتصاد نوین
۸,۲۱۳,۵۰۳,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰۲۰۴	م بانک اقتصاد نوین
۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸	۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶	۷,۶۳۵,۷۶۱	۴۱,۸۰۶,۷۳۶,۷۴۳	۴۲,۱۲۸,۳۷۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تهران هابیز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴-۱	ریال ۶۸,۱۰۸,۳۶۷,۹۴۲	ریال ۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۸,۱۰۸,۳۶۷,۹۴۲	۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵

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

نام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۱۵۰۰۱	۲۲,۴۶۹	۱۵,۰۴۲,۹۹۵,۵۰۰	۱۳,۵۹۶,۳۰۸,۸۶۴	۲,۷۲۶,۵۴۳	۱,۴۴۴,۰۶۰,۰۹۳	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۸۲۶۰۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۳۴	۱۲,۶۳۳,۱۲۵	۶,۷۷۵,۹۶۶,۳۵۱	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۲۲۵۰۰۲	۲۷۰,۴۵۸	۱۶۰,۱۱۱,۱۳۶,۰۰۰	۱۴۶,۱۹۰,۳۶۸,۴۶۴	۲۹,۰۲۰,۱۴۳	۱۳,۸۹۱,۷۴۷,۳۹۳	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۹۲۳۰۰۲	۱۳,۹۵۶	۷,۲۷۰,۷۹۶,۸۸۰	۶,۵۶۸,۱۲۱,۵۳۵	۱,۳۱۷,۸۳۲	۷۰۱,۳۵۷,۵۱۳	-
مراجعه اتومبیل سازی فردا ۱۰۲۳۳	۸۵,۰۰۰	۸۳,۳۴۶,۶۲۰,۰۰۰	۸۲,۰۳۸,۱۶۶,۷۲۲	۱۵,۰۸۸,۴۵۰	۱,۱۹۳,۳۶۴,۸۴۸	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۵۰۸۱۸۰۰۲	۸۶,۹۰۲	۴۶,۲۲۳,۱۷۳,۸۰۰	۴۲,۳۳۳,۴۹۸,۱۲۲	۸,۳۷۷,۹۵۰	۳,۸۸۱,۲۹۷,۷۲۸	-
صکوک مراجعه ارفغان ۵۲-۳ ماهه ۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	(۱۰۱,۲۵۵,۰۰۰)	-
اجاره تانان فردا فارس ۱۴۰۱۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۶۳,۵۰۰	(۵۰,۱۰۱,۵۶۳,۵۰۰)	-
مراجعه ملی کشاورز-حامرز ۷۰۲۰۲	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۶,۳۵۹,۳۵۰,۰۰۰	۴۴۶,۳۷۹,۱۳۷,۷۷۸	۸۰,۸۸۴,۵۱۴	(۱۰۰,۶۶۲,۲۹۲)	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۴۰۹۱۰۰۰۲	۱,۱۴۳,۳۲۷	۶۹۶,۶۲۹,۱۴۱,۱۰۰	۷۲۰,۶۲۴,۰۹۶,۳۶۲	۱۲۶,۲۶۴,۰۳۲	(۲۴,۱۲۱,۲۱۹,۲۹۴)	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۴۱۲۱۱۰۰۲	۶۰۴,۳۸۴	۳۵۷,۴۱۸,۵۷۰,۵۳۲	۳۵۵,۸۲۴,۲۹۴,۶۵۶	۶۶,۵۹۴,۶۱۶	۱۱,۵۲۷,۶۴۲,۳۶۰	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۵۰۷۲۰۰۰۲	۱,۲۹۸,۲۸۰	۶۳۶,۸۰۶,۲۴۰,۰۰۰	۶۳۸,۴۳۷,۱۷۶,۴۳۴	۱۱۵,۴۲۱,۱۴۹	(۱,۷۴۶,۳۵۷,۵۸۳)	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۵۰۹۱۶۰۰۲	۳۸۷,۳۱۳	۲۰۲,۵۶۴,۶۹۹,۰۰۰	۱۸۳,۴۳۱,۳۳۲,۸۶۶	۳۶,۷۱۴,۸۵۲	۱۹,۰۹۶,۶۵۱,۲۸۲	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۵۱۱۱۲۰۰۲	۲,۸۶۰	۱,۴۳۷,۴۳۶,۰۰۰	۱,۳۰۶,۸۱۴,۷۸۷	۲۶۰,۵۳۵	۱۳۰,۴۹۰,۶۷۸	-
صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۲۵,۰۰۰	(۸۹,۲۵۰,۰۰۰)	-
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۰۷۲۳۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۹۹,۸۰۰,۵۲۳
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۰۸۲۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۵۰۰,۷۸۷,۱۶۰
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۰۴۱۸۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۰,۲۴۰,۱۸۴
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۱۰۲۴۰۰۰	-	-	-	-	-	۱,۳۱۵,۵۱۳,۱۶۳
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۰۹۱۲۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۶۲,۱۲۲,۴۸۲
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۰۶۲۶۰۰۰	-	-	-	-	-	۷,۴۷۸,۹۱۸
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۱۱۰۱۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۶۰,۳۱۳,۷۴۴
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۴۰۳۲۶۰۰۱	۸,۵۶۱	۶,۵۹۷,۹۶۲,۷۰۰	۶,۳۵۷,۱۸۰,۸۶۹	۱,۱۹۵,۸۸۱	۲۳۹,۵۸۵,۹۵۰	۱,۴۴۷,۱۸۷,۲۶۴
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۴۰۵۲۰۰۰۱	۴,۰۱۰	۲,۹۶۳,۳۹۰,۰۰۰	۲,۸۳۲,۶۷۷,۸۱۵	۵۳۷,۱۱۴	۱۳۰,۱۷۵,۰۷۱	۷۸,۴۴۴,۵۳۷
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۴۰۷۱۴۰۰۱	۱۹۴,۶۲۴	۱۳۸,۰۸۹,۶۲۰,۴۸۰	۱۲۷,۴۷۲,۲۰۵,۷۳۲	۲۵,۰۲۸,۷۴۴	۱۰,۵۹۲,۳۸۶,۰۰۳	۳۰۷,۵۴۸,۷۷۲
مراجعه عام دولت ۱۰۷-ش-خ ۳۰۷۲۴	۵۰,۰۰۰	۴۸,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۵۲,۳۳۴,۵۶۸	۸,۷۵۲,۵۶۲	(۷۰,۹۸۷,۱۳۰)	۲,۲۱۸,۲۳۱,۶۵۱
اسناد خزانه-م-یویدجه ۱-۳۰۹۱۹۰۰۰	-	-	-	-	-	۱۶۶,۸۰۴,۵۳۴
صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۸۵۸,۶۶۴,۹۸۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۳۸۱	۱۵۵,۶۳۳,۰۳۸	۷۴,۸۳۴,۶۹۱,۶۹۱	-
گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	-	-	-	-	-	۱۶۰,۱,۹۵۹,۵۹۳
	۴,۷۹۷,۳۱۶,۲۱۱,۹۹۲	۴,۷۲۸,۳۳۸,۴۳۰,۶۸۰	۴,۷۲۸,۳۳۸,۴۳۰,۶۸۰	۸۶۹,۵۱۳,۵۷۰	۶۸,۱۰۸,۳۶۷,۹۴۲	۹,۴۷۶,۲۱۶,۵۱۵

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
.	۲۶,۷۱۰,۸۵۸,۱۰۷
۵,۶۱۲,۳۷۸,۰۸۵	۴۲,۴۰۹,۶۵۸,۹۵۵
۸,۵۰۷,۶۳۱,۳۴۰	۱۱۵,۶۶۸,۳۱۸,۸۴۸
۱۴,۱۱۹,۹۰۹,۴۳۵	۱۸۴,۷۸۸,۸۳۵,۹۱۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تاریخ سرمایہ گذاری	تاریخ سررسید	خالص سود	خالص سود
سود اوراق مشارکت			
سود اوراق اجارہ			
صکوک اجارہ غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	۷,۶۶۱,۷۸۴,۱۶۲	*
صکوک اجارہ فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۱,۵۷۷,۷۱۵,۱۶۵	*
اجارہ تیان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۳۲	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۱۷,۴۷۱,۳۵۸,۷۸۰	*
		۳۶,۷۱۰,۸۵۸,۱۰۷	
سود اوراق مباحہ			
مباحہ ملی کشاورز-حامرز ۰۷۰۲۰۲	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۱۸,۸۵۶,۰۳۴,۴۸۴	*
صکوک مباحہ ارغوان ۵۲-۳۳ماہه ۲/۲۳	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۱۰,۴۲۱,۶۲۷,۱۴۷	*
مباحہ انومبیل سازی فردا ۰۶۱۰۲۳۳	۱۴۰۶/۰۱/۲۳	۸,۳۳۹,۳۴۵,۹۳۶	*
مباحہ عام دولت ۱۳۲-ش.خ ۴۱۱۱۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	۵۱,۸۸۵,۹۵۷	*
مباحہ عام دولت ۱۰۷-ش.خ ۳۰۷۲۴	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۴,۷۴۰,۷۶۵,۴۳۱	
مباحہ عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۲۰۳۰۳	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	*	
		۳,۷۵۴,۱۰۱,۰۹۹	
		۱,۸۵۸,۱۷۶,۹۸۶	
		۵,۶۱۳,۳۷۸,۰۸۵	
		۴۲,۴۰۹,۶۵۸,۹۵۵	

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۱۹,۴۷۳,۷۰۲	۱۶-۱ سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده
.	۶۵,۷۷۱,۰۲۱	۱۶-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱,۲۳۲,۴۸۷	۸۵,۲۴۴,۷۲۳	

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 تحقیق یافته است.

۱۶-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۵۱,۴۵۲,۸۵۴	۳,۹۱۶,۱۱۶,۱۸۸	کارمزد مدیر
۳۸۸,۷۹۷,۵۶۴	۶۲۷,۵۷۲,۲۴۱	حق الزحمه متولی
۴۰۲,۷۹۵,۸۵۵	۲,۳۶۸,۶۲۵,۲۹۷	کارمزد بازارگردان
۳۵۹,۵۷۶,۵۸۴	۳۲۶,۱۰۳,۹۶۰	حق الزحمه حسابرس
۱,۷۰۲,۶۲۲,۸۵۷	۷,۲۳۸,۴۱۷,۶۸۶	

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۳۲۱,۱۳۶	۳,۳۲۱,۱۳۶	هزینه تاسیس
۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶	۲۹۰,۳۹۳,۸۲۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۷۳,۶۱۹,۳۱۶	۲,۷۶۰,۱۹۳,۷۷۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۰,۲۶۰,۷۱۰	۲۲,۴۶۸,۴۶۹	هزینه کارمزد بانکی
۴۵,۹۸۳,۶۳۴	۲۷۴,۰۳۰,۶۲۱	هزینه تصفیه
۹۶۸,۷۵۹,۴۰۲	۳,۳۵۰,۴۰۷,۸۲۴	

۱۹- هزینه مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸,۵۰۸,۳۳۶	۲۹۳,۰۱۳,۶۰۸	هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هلمرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۶۹۱,۲۴۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۵,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۶۴,۵۴۴,۳۰۰,۰۰۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۶۷,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۷۰۴,۱۴۶,۹۴۰,۰۰۰	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های محدودیتی بر روی دارایی های صندوق از جمله سپرده های بانکی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سهام، حق تقدم سهام یا سایر دارای های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین نگردیده 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 مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
درصد	تعداد واحدهای	نوع و وابستگی	نام
تملک	سرمایه گذاری	نوع و وابستگی	نام
۹۸	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۱,۳۰۷,۶۷۷	عادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰	۱۰,۰۰۰	عادی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هلمرز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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:

شرح معامله		طرف معامله	
مانده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی
ریال	ریال		
(۴,۶۲۰,۱۸۸,۵۰۹)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	مدیر
(۱۹۹,۵۸۹,۰۲۴)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	متولی
(۳۲۶,۱۰۳,۶۰۹)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	حسابرس
(۳,۱۲۷,۴۱۹,۶۸۶)	طی دوره مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان
۹۳,۲۲۰,۹۳۱	طی دوره مالی	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری

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.