

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز

به انضمام

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۱۶	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مغاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۸ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکم از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	رویه پذیره نویسی صدور و ابطال	لزوم صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان پس از تامین وجه توسط وی	تایید درخواست صدور به نام بازارگردان قبل از تامین وجه توسط ایشان صورت گرفته است.
		لزوم واریز وجه ابطال پس از تایید درخواست ابطال بازارگردان به حساب ایشان	مبلغ واریزی جهت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بازارگردان پیش از تایید درخواست ابطال توسط وی انجام گرفته است.
۲	بند ۲-۳ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت با تضمین سازمان برنامه و بودجه کشور به میزان حداقل ۲۰٪ و حداکثر ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ الی ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت دارای مجوز انتشار از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار یا ارکان بازار سرمایه، اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره توسط دولت و اسناد خزانه حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۳/۰۳/۱۳ الی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۴۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ الی ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۵۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ الی ۱۴۰۲/۱۱/۰۲ و ۱۴۰۳/۰۲/۱۷ الی ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ رعایت نشده است.
		لزوم سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری به میزان حداکثر تا میزان یک سوم از نصاب مجاز سرمایه گذاری در «سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی» نزد یک بانک یا مؤسسه مالی و اعتباری	نصاب مذکور برای بانک های گردشگری و اقتصادنویین و مؤسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است.
۳	ماده ۲۶ اساسنامه	لزوم اطلاع رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض نصاب ترکیب دارایی ها	از این بابت اقدامی صورت نپذیرفته است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴	لزوم انعقاد قرارداد با بانک در خصوص دریافت نرخ سود ترجیحی	مورد مذکور برای بانک های پاسارگاد، رفاه کارگران و آینده، اقتصادنویین، گردشگری و مؤسسه مالی و اعتباری ملل رعایت نشده است (صرف نظر از تطبیق یا عدم تطبیق موضوع با بخشنامه های بانک مرکزی)

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	لزوم ارسال فایل های xml در سامانه سنم تا ساعت ۱۶ هر روز کاری	مورد مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ و ۱۴۰۲/۰۱/۲۶ با تاخیر انجام شده است.
۶	ماده ۵۷ اساسنامه	لزوم بازگذاری ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعت معاملات تا پایان همان روز	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۷	ماده ۶۶ اساسنامه	لزوم رعایت نسبت بدهی های صندوق به ارزش روز واحدهای سرمایه گذاری حداکثر به میزان ۱۵٪ در تمام دوره فعالیت صندوق	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۸	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۵	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوقهای سرمایه گذاری و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به صورت کامل انجام پذیرفته است.
۹	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲	مستندات مرتبط با عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران	اقدامی از این بابت انجام پذیرفته است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به موردی که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از مدیران صندوق و بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته به استثنای عدم ارسال فرم ارزیابی اجرای مقررات رویه های مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در بازه های زمانی ۶ ماهه اول و دوم سال به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان بورس و اوراق بهادار، موارد عدم رعایت بااهمیتی مشاهده نگردیده است.

۲۷ مرداد ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

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

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ 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

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ | پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
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 با 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
.	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 محمد مهدی پناکار	شخص حقوقی سپدگراان هانمرز	ارکان صندوق مدیر صندوق
 ابوالفضل رضایی	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا شماره ثبت ۱۷۷۵۵ (فرمانده حسابداران رسمی ایران)	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	نماینده صندوق




صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانر

صورت سودوزیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ ریال	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ریال
درآمدها:		
۱۳ سود فروش اوراق بهادار	۳۱۴,۰۰۲,۴۹۶	۱۰,۳۷۹,۷۱۴,۹۹۸
۱۴ سود 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 دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ تعداد	دوره مالی دو ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ تعداد
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۲۹۲,۱۱۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۶۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۷۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۰	۰
۲۰ تعدیلات	۰	۰
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۹۲,۱۱۰
	۸,۰۴۴,۶۰۳,۹۴۴,۶۰۱	۱۳۱,۶۳۳,۵۸۲,۰۷۱

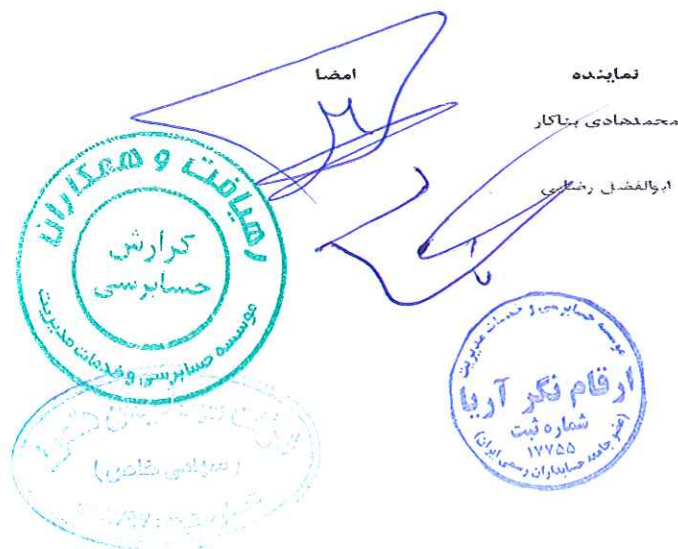
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سودخالص

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 دارایی‌های پایان سال



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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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
محمدهادی پناکار	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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵ ساختمان بانک مسکن، طبقه ۱ و ۲، کدپستی: ۱۵۷۸۶۶۳۹۱۷

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 هانمرز

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- 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 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 هانمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۱ 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 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 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>خرید خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)</td><td>تا ۳۰.۰۰۰</td><td>از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰</td><td>بالای ۵۰.۰۰۰</td></tr><tr><td>خرید</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	خرید خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	خرید	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
خرید خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
خرید	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.



۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۵-۱- سرمایه گذاری در سبزه‌های بانگی به شرح زیر است:

درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
					گزارش	

[illegible]

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

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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	۲,۳۵۰,۴۲۹,۱۶۹,۴۷۱	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	۴,۸۵۶,۶۱۶,۸۲۳,۲۶۷		

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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
.	.	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	.	۱,۳۰۶,۸۴۷,۷۸۷	.	۱,۴۲۷,۱۷۵,۴۶۴	۰.۰۲	.	.
۱.۵۹	۵,۴۵۳,۳۰۸,۴۰۸	۱۴۰۴/۰۵/۲۰	.	۲,۸۲۲,۶۷۷,۸۱۵	.	۲,۹۶۲,۸۵۲,۸۸۵	۰.۰۴	.	.
.	.	۱۴۰۵/۰۹/۱۶	.	۱۸۳,۴۳۱,۳۳۲,۸۶۶	.	۲۰۲,۵۲۷,۹۸۴,۱۴۸	۲.۵۱	.	.
.	.	۱۴۰۵/۰۷/۲۰	.	۶۳۸,۴۲۷,۱۷۶,۴۳۴	.	۶۳۶,۶۹۰,۹۱۸,۸۵۰	۷.۹۰	.	.
.	.	۱۴۰۴/۰۹/۱۰	.	۷۲۰,۶۲۴,۰۹۶,۳۶۲	.	۶۹۶,۵۰۲,۸۷۷,۰۶۸	۸.۶۵	.	.
.	.	۱۴۰۴/۱۲/۱۰	.	۳۵۵,۸۲۴,۲۹۳,۶۵۶	.	۳۶۷,۳۵۱,۹۷۵,۹۱۶	۴.۵۶	.	.
.	.	۱۴۰۵/۰۸/۱۸	.	۴۲,۳۲۳,۴۹۸,۱۲۲	.	۴۶,۲۱۴,۷۹۵,۸۴۹	۰.۵۷	.	.
۷.۴۳	۲۵,۴۱۸,۴۹۲,۰۶۲	۱۴۰۵/۱۱/۱۲	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۱۴۰۵/۰۳/۲۵	.	۱۴۶,۱۹۰,۳۶۸,۴۶۴	.	۱۶۰,۰۸۲,۱۱۵,۸۵۶	۱.۹۹	.	.
.	.	۱۴۰۵/۰۹/۲۳	.	۶,۵۶۸,۱۲۱,۵۳۵	.	۷,۲۶۹,۴۷۹,۰۴۸	۰.۰۹	.	.
۰.۴۱	۱,۴۰۳,۲۴۵,۵۲۶	۱۴۰۴/۱۱/۱۲	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۱۴۰۳/۰۸/۲۶	.	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۲۴	.	۶۹,۶۸۷,۳۶۶,۸۷۵	۰.۸۶	.	.
.	.	۱۴۰۴/۰۱/۱۴	.	۱۳,۵۹۶,۳۰۸,۸۶۴	.	۱۵,۰۴۰,۲۶۸,۹۵۷	۰.۱۹	.	.
.	.	۱۴۰۴/۰۷/۱۳	.	۱۲۷,۴۷۲,۲۰۵,۷۲۳	.	۱۲۸,۰۶۴,۵۹۱,۷۳۶	۱.۷۱	.	.
.	.	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	.	۶,۳۵۷,۱۸۰,۸۶۹	.	۶,۵۹۶,۷۶۶,۸۱۹	۰.۰۸	.	.
۹.۴۳	۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶			۲,۳۰۷,۸۸۵,۲۴۶,۱۳۱	.	۲,۳۵۰,۴۲۹,۱۶۹,۴۷۱	۲۹.۱۷	۳۲,۲۷۵,۵۴۵,۹۹۶	۲۹.۱۷

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٪	۱۵,۷۶۸,۲۴۵,۹۰۷	۸۷۴,۲۷۷,۵۹۲,۸۷۹	۱۰.۸۵	
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	۲۳٪	۳,۷۵۲,۲۰۴,۹۱۹	۲۶۳,۷۰۵,۰۷۹,۹۱۹	۳.۲۷	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	۲۳٪	۷,۹۷۲,۴۴۶,۳۰۰	۴۵۷,۸۹۰,۸۸۳,۸۰۰	۵.۶۸	
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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاریخ سر رسید	نرخ سود	بهای تمام شده	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
۱۴.۱۸	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	۱۸٪	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۶۲۸,۴۴۸	۴۸,۴۷۰,۸۷۵,۸۸۵	۰.۶۰	.	.
.	.	۱۴۰۷/۰۲/۰۲	۲۳٪	۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۷۱۲,۷۹۵,۹۲۵	۴۸,۸۹۱,۳۶۱,۴۱۷	۵.۸۲	.	.
.	.	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۹,۳۸۴,۶۸۱	۳۰,۶۰۵,۰۰۹,۶۸۱	۳.۸۰	.	.
.	.	۱۴۰۶/۱۰/۲۳	۲۳٪	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۹۵,۴۱۸,۶۶۵	۸۶,۹۲۶,۹۵۰,۲۱۵	۱.۰۸	.	.
۱۴.۱۸	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳			۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۶۷۷,۲۲۷,۷۱۹	۹۱۰,۳۱۴,۰۹۷,۱۹۸	۱۱.۳۰	۴۸,۵۱۴,۱۱۱,۲۸۳	۱۱.۳۰



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
توزیل شده	توزیل شده	نوخ توزیل	توزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۴۴,۹۲۵,۱۱۲,۰۹۳	۲۲,۷۲۱-۲۰	۴۵,۳۶۷,۶۴۳,۶۰۷	۷-۱
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۴۴,۹۲۵,۱۱۲,۰۹۳		۴۵,۳۶۷,۶۴۳,۶۰۷	

۱-۷- سود سپرده بانکی به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۲۴۲,۶۵۳,۳۷۶	.	۲۱	.
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	.	۲۵	.
۱۳۴,۹۰۱,۶۲۱	.	۲۵	.
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	.	۲۵	.
۶۴۱,۰۳۶,۷۹۸	.	۲۵	.
۶۴۰,۹۷۴,۰۷۹	.	۲۵	.
۶۴۰,۹۲۷,۰۶۲	.	۲۵	.
۶۹۸,۵۹۵,۸۱۲	.	۲۶	.
.	۶۳,۸۶۴,۷۹۹	۲۹	۶۵,۲۸۱,۶۹۰
.	۵۱,۳۸۶,۱۸۹	۳۰	۵۲,۰۱۷,۹۸۶
.	۴۷۱,۷۳۶,۳۶۹	۳۰	۴۷۸,۳۰۹,۷۴۵
.	۱,۷۸۶,۳۴۰,۵۸۹	۳۰	۱,۸۱۴,۱۶۰,۶۴۷
.	۸۷۴,۸۵۹,۸۴۸	۳۰	۸۹۰,۶۳۶,۰۰۹
.	۱,۴۶۵,۴۳۴,۶۶۶	۳۰	۱,۴۹۳,۰۶۱,۷۱۳
.	۸۱۰,۲۸۹,۳۸۵	۳۰	۸۲۶,۲۲۹,۵۰۴
.	۸۴۵,۴۴۵,۷۰۳	۳۰	۸۶۲,۷۵۰,۰۰۰
.	۲۲,۰۸۲,۷۱۹	۳۰	۲۲,۵۵۳,۳۳۴
.	۱,۵۴۵,۵۷۸,۶۴۹	۳۰.۵	۱,۵۸۴,۲۱۸,۱۱۵
.	۴,۵۸۰,۰۳۲,۶۴۸	۳۰	۴,۵۹۸,۸۰۳,۲۷۴
.	۱,۶۴۴,۹۲۴,۵۹۹	۳۰.۵	۱,۶۵۴,۵۱۹,۹۹۲
.	۱۶,۸۳۹,۷۴۵,۹۱۹	۳۰	۱۶,۹۵۰,۱۷۰,۴۸۲
.	۶,۲۴۴,۴۶۱,۰۲۸	۳۰	۶,۳۰۵,۸۸۱,۹۵۶
.	۶,۹۷۴,۴۴۳,۵۱۷	۳۰.۵	۷,۰۳۹,۹۹۹,۹۸۸
.	۳۱۹,۵۸۱,۶۵۲	۳۰	۳۲۵,۰۶۰,۵۵۲
.	۳۸۴,۹۲۳,۸۱۴	۳۰	۳۹۳,۴۴۲,۶۲۰
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۴۴,۹۲۵,۱۱۲,۹۳		۴۵,۴۶۷,۶۴۳,۶۰۷

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۱۳۲,۶۱۹	۳,۵۵۳,۷۹۴,۵۸۵,۵۱۵	۳,۵۵۳,۸۴۶,۷۱۹,۱۳۴	۰
(۲۸۲,۹۳۷,۳۹۵)	۷۰۲,۳۹۷,۲۷۰,۷۶۷	۷۰۲,۱۱۳,۹۹۵,۶۷۲	۴۲۷,۷۰۰
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

کارگزاری خبرگان سهام

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری هامون

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها منتهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه منتهک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه منتهک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

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	.	(۳,۳۲۱,۱۳۶)	۶,۶۰۵,۹۶۸
۱,۵۱۳,۴۵۳,۴۹۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۶۳,۶۶۱,۶۴۳)	۴,۴۴۹,۷۹۱,۸۴۷
.	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

مخارج تاسیس

آیونمان نرم افزار صندوق

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان همرز
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 سیدگردان همرز (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 همرز (بازارگردان)
<u>۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸</u>	<u>۸,۲۷۳,۳۰۰,۸۲۸</u>	

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
<u>۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸</u>	<u>۳,۵۰۶,۹۲۲,۹۳۵</u>	

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
<u>۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸</u>	<u>۲۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸,۰۴۴,۶۰۳,۹۴۴,۶۰۱</u>	<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	



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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال ۹,۴۷۶,۳۱۶,۵۱۵	ریال ۶۸,۱۰۸,۲۶۷,۹۴۲	۱۴-۱
۹,۴۷۶,۳۱۶,۵۱۵	۶۸,۱۰۸,۲۶۷,۹۴۲	

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

۱۴-۱- سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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
-	۱,۴۴۴,۰۶۰,۰۹۳	اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۱-۱۵۰۴۱۰	۲۲,۴۶۹	۱۵۰,۴۲۳,۹۹۵,۵۰۰	۱۳,۵۹۶,۲۰۸,۸۶۴	۲,۷۲۶,۵۴۳	-	-
-	۶,۷۷۵,۹۶۶,۳۵۱	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۸۲۶۰۰۴۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۹۱۱,۴۰۰,۶۲۴	۱۲,۶۲۳,۱۲۵	-	-
-	۱۳,۸۹۱,۷۴۷,۳۹۳	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۵۰۳۳۵۰۰۲	۲۷۰,۴۵۸	۱۶۰,۱۱۱,۱۳۶,۰۰۰	۱۴۶,۱۹۰,۳۶۸,۴۶۴	۲۹,۰۲۰,۱۴۳	-	-
-	۷۰۱,۳۵۷,۵۱۳	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۵۰۹۲۳۰۰۲	۱۳,۸۵۶	۷,۲۷۰,۷۹۶,۸۸۰	۶,۵۶۸,۱۲۱,۵۳۵	۱,۳۱۷,۸۲۲	-	-
-	۱,۱۹۳,۳۶۴,۸۲۸	مراجعه انومیل سازی فردا ۱-۶۱۰۲۳۲	۸۵,۰۰۰	۸۳,۲۴۶,۶۲۰,۰۰۰	۸۳,۰۳۸,۱۶۶,۷۲۲	۱۵,۰۸۸,۴۵۰	-	-
-	۳,۸۸۱,۳۹۷,۷۲۸	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۵۰۸۱۸۰۰۲	۸۶,۹۰۲	۴۶,۲۲۳,۱۷۳,۸۰۰	۴۲,۳۲۳,۴۹۸,۱۲۲	۸,۳۷۷,۹۵۰	-	-
-	(۱۰۰,۱۵۲,۰۰۰)	صکوک مراجعه ارفوان ۵۲-۳ ماهه ۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۴۶۸,۷۵۰	۵۴,۳۷۵,۰۰۰	-	-
-	(۵۰,۱۰۱,۵۶۲,۵۰۰)	اجاره تابان فردا فارس ۱۴-۶۱۲۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۵۶۲,۵۰۰	-	-
-	(۱۰۰,۶۶۳,۲۹۲)	مراجعه ملی کشاورز-خامرز ۲۰۲۰۷۰۲۰	۴۴۵,۰۰۰	۴۴۶,۳۵۹,۳۵۰,۰۰۰	۴۴۶,۳۷۹,۱۲۷,۷۷۸	۸۰,۸۸۴,۵۱۴	-	-
-	(۲۴,۱۲۱,۳۱۹,۲۹۴)	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۴۰۹۱۰۰۰۰۲	۱,۱۲۳,۳۲۷	۶۱۶,۶۲۹,۱۴۱,۱۰۰	۷۲۰,۶۲۴,۰۰۹,۳۶۲	۱۲۶,۲۶۴,۰۳۲	-	-
-	۱۱,۵۲۷,۶۸۲,۳۶۰	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۴۱۲۱۱۰۰۰۲	۶۰۴,۲۸۴	۲۶۷,۴۱۸,۵۷۰,۵۳۲	۳۵۵,۸۲۴,۲۹۳,۶۵۶	۶۶,۵۹۴,۶۱۶	-	-
-	(۱,۷۶۶,۳۵۷,۵۸۳)	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۵۰۷۲۰۰۰۰۲	۱,۳۹۸,۲۸۰	۶۲۶,۸۰۰,۶۳۴,۰۰۰	۶۲۸,۴۲۷,۱۷۶,۴۲۴	۱۱۵,۴۲۱,۱۴۹	-	-
-	۱۹,۰۹۶,۶۵۱,۲۸۲	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۵۰۹۱۶۰۰۰۲	۳۸۷,۳۱۳	۲۰۲,۴۶۴,۶۹۹,۰۰۰	۱۸۳,۴۲۱,۲۲۲,۸۶۶	۳۶,۷۱۴,۸۵۲	-	-
-	۱۳۰,۴۹۰,۶۷۸	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۵۱۱۱۲۰۰۰۲	۲,۸۶۰	۱,۴۲۷,۴۳۶,۰۰۰	۱,۳۰۶,۸۴۴,۷۸۷	۲۶۰,۵۳۵	-	-
-	(۸۹,۳۵۰,۰۰۰)	صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۴۲۳,۱۲۵,۰۰۰	۴۷,۱۲۵,۰۰۰	-	-
۳۹۹,۸۰۰,۵۳۳	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۳۰۷۲۳۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۵۰۰,۷۸۷,۱۶۰	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۳۰۸۲۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۰۴۴,۱۸۴	-	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۳۰۴۱۸۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۳۱۵,۵۱۳,۱۶۳	-	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۳۱۰۲۴۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۶۲,۱۲۲,۴۸۲	-	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۳۰۹۱۲۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۷,۴۷۸,۹۱۸	-	اسناد خزانه-م-۵ بودجه ۱-۳۰۶۲۶۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۶۰,۳۱۳,۷۴۴	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۳۱۱۰۱۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۷,۱۸۷,۳۶۴	۳۳۹,۵۸۵,۹۵۰	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۴۰۳۳۶۰۰۰۰	۸,۵۶۱	۶,۵۹۷,۹۶۲,۷۰۰	۶,۳۵۷,۱۸۰,۸۶۹	۱,۱۹۵,۸۸۱	-	-
۷۸,۴۴۴,۵۲۷	۱۳۰,۱۷۵,۰۷۱	اسناد خزانه-م-۲ بودجه ۱-۴۰۵۲۰۰۰۰۰	۴۰,۱۰	۲,۹۶۳,۳۹۰,۰۰۰	۲,۸۲۳,۶۷۷,۸۱۵	۵۲۷,۱۱۴	-	-
۳۰۷,۵۴۸,۷۷۲	۱۰,۵۹۲,۳۸۶,۰۰۳	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۴۰۷۱۴۰۰۰۰	۱۹۴,۶۲۴	۱۳۸,۰۸۹,۶۲۰,۴۸۰	۱۲۷,۴۷۲,۲۰۵,۷۲۳	۲۵,۰۲۸,۷۴۴	-	-
۲,۲۱۸,۲۳۱,۶۵۱	(۷۰,۹۸۷,۱۳۰)	مراجعه عام دولت ۱۰۷-شخ ۲۳۴۰۳۰	۵۰,۰۰۰	۴۸,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۵۲,۲۲۴,۵۶۸	۸,۷۵۲,۵۶۲	-	-
۱۶۶,۸۰۴,۵۲۴	-	اسناد خزانه-م-۱ بودجه ۱-۳۰۹۱۹۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
-	۷۴,۸۲۴,۶۹۱,۶۹۱	صکوک اجاره غدیر ۴۰۸-بدون ضامن	۹۵۸,۰۰۰	۸۵۸,۶۶۴,۹۸۰,۰۰۰	۷۸۳,۶۷۴,۶۵۵,۲۸۱	۱۵۵,۶۲۳,۰۲۸	-	-
۱,۶۰۱,۹۵۹,۵۹۳	-	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴	-	-	-	-	-	-
۹,۴۷۶,۳۱۶,۵۱۵	۶۸,۱۰۸,۲۶۷,۹۴۲			۴,۷۹۷,۳۱۶,۲۱۱,۹۹۲	۴,۷۲۸,۳۳۸,۴۳۰,۴۸۰	۸۶۹,۵۱۳,۵۷۰		



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

۱۵- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اورانی بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت	
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۲۶,۷۱۰,۸۵۸,۱۰۷	۱۵-۱	سود اوراق اجاره
۵,۶۱۲,۲۷۸,۰۸۵	۴۲,۴۰۹,۶۵۸,۹۵۵	۱۵-۱	سود اوراق مرابحه
۸,۵۰۷,۶۳۱,۳۴۰	۱۱۵,۶۶۸,۳۱۸,۸۴۸	۱۵-۲	سود سپرده بانکی
۱۴,۱۱۹,۹۰۹,۴۲۵	۱۸۴,۷۸۸,۸۳۵,۹۱۰		

۱-۱۵- سود اوراق اجاره و مرابحه به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۰	۷,۶۶۱,۷۸۴,۱۶۲	۱۴۰۴/۰۸/۲۶	سود اوراق مشارکت
۰	۱,۵۷۷,۷۱۵,۱۶۵	۱۴۰۷/۰۳/۰۷	سود اوراق اجاره
۰	۱۷,۴۷۱,۳۵۸,۷۸۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۲	صندوق اجاره عدیر ۴۰۸ بدون ضامن
	۲۶,۷۱۰,۸۵۸,۱۰۷		صندوق اجاره فارس ۷۰۳ بدون ضامن
			اجاره تالار فردا فارس ۱۴۰۶/۱۲/۲۲
۰	۱۸,۸۵۶,۰۳۴,۴۴۸	۱۴۰۷/۰۳/۰۲	سود اوراق مراهجه
۰	۱۰,۴۲۱,۶۲۷,۱۴۷	۱۴۰۵/۱۲/۱۵	مراهجه علی کشاورز-هانمرز ۰۷/۰۳/۰۲
۰	۸,۳۳۹,۳۴۵,۹۳۶	۱۴۰۶/۰۱/۲۳	صندوق مراهجه ارغوان ۱۳۰۵/۰۳/۲۳
۰	۵۱,۸۵۵,۹۵۷	۱۴۰۴/۱۱/۱۰	مراهجه انومبیل سازی فردا ۰۶/۰۱/۲۳
۳,۷۵۴,۱۰۱,۰۹۹	۴,۲۴۰,۷۶۵,۴۳۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مراهجه عام دولت ۱۳۳۰ ش.خ ۰۴/۱۱/۱۰
۱,۸۵۸,۱۷۶,۹۸۶		۱۴۰۳/۰۷/۲۴	مراهجه عام دولت ۱۰۰۷ ش.خ ۰۳/۰۷/۲۴
۵,۶۱۲,۲۷۸,۰۸۵	۴۲,۴۰۹,۶۵۸,۹۵۵	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	مراهجه عام دولت ۱۰۰۴ ش.خ ۰۳/۰۷/۲۴

۲-۱۵- سود سپرد بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۶-۱	۱۹,۴۷۳,۷۰۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۶-۲	۶۵,۷۷۱,۰۲۱
	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 تحقق 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
کارمزد مدیر	۳,۹۱۶,۱۱۶,۱۸۸
حق الزحمه متولی	۶۲۷,۵۷۲,۲۴۱
کارمزد بازارگردان	۲,۳۶۸,۶۲۵,۲۹۷
حق الزحمه حسابرس	۳۲۶,۱۰۳,۹۶۰
	۷,۲۳۸,۴۱۷,۶۸۶

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال
هزینه تاسیس	۳,۳۲۱,۱۳۶
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۹۰,۳۹۳,۸۲۰
هزینه آبونمان نرم افزار	۲,۷۶۰,۱۹۳,۷۷۸
هزینه کارمزد بانکی	۲۲,۴۶۸,۴۶۹
هزینه تصفیه	۲۷۴,۰۳۰,۶۲۱
	۳,۳۵۰,۴۰۷,۸۲۴

۱۹- هزینه مالی

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



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

۲۰- تعدیلات

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

دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۸,۶۹۱,۲۴۰,۰۰۰
(۷۵,۴۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۶۶۴,۵۴۴,۳۰۰,۰۰۰)
(۶۷,۱۶۸,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۷۰۴,۱۴۶,۹۴۰,۰۰۰

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

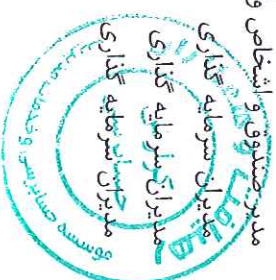
۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

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 دارایی های صندوق وجود ندارد و دارایی های مذکور به نفع مدیران صندوق یا سایر اشخاص مورد وثیقه یا تضمین واقع 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 واحدهای	نام
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	اشخاص وابسته
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:

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۴,۶۲۰,۱۸۸,۵۰۹)	طی دوره مالی	۳,۹۱۶,۱۱۶,۱۸۸	کارمزد ارکان	مدیر	سیدگران هلمرز
(۱,۹۹,۵۸۹,۰۲۴)	طی دوره مالی	۶۲۷,۵۷۲,۲۴۱	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۳۲۶,۱۰۳,۶۰۹)	طی دوره مالی	۳۲۶,۱۰۳,۹۶۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره یافت و همکاران
(۳,۱۲۷,۴۱۹,۶۸۶)	طی دوره مالی	۶,۳۶۸,۶۲۵,۲۹۷	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هلمرز
۹۳,۲۲۰,۹۳۱	طی دوره مالی	۱,۰۲۹,۷۳۲,۹۳۸,۵۶۹	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هلمرز

۲۴- رویاندهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها
 رویاندهایی که در دوره بعد از تاریخ خالص دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در یادداشت های همراه باشد، رخ نداده است.

