



نشان هامرز

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز
صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز مربوط به دوره مالی نه ماه منتهی به ۳۱ شهریور 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.neshan.hummers.ir

شماره ثبت: ۵۳۴۷۶ شناسه ملی: ۱۴۰۱۱۰۵۳۹۸۳

کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۶۱۱۸

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

تلفن: ۵۲۹۵۳۵۰۱ پست الکترونیک: Neshan@hummers.ir

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۷
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۸	۸
حساب های دریافتی	۹	۹
جاری کارگزاران	۱۰	۱۰
سایر دارایی ها	۱۱	۱۱
جمع دارایی ها		
بدهی ها		
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱۲
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۳
پیش دریافت	۱۴	۱۴
جمع بدهی ها		
خالص دارایی ها		
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		
	۱۷,۳۲۸	۱۴,۰۸۵

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

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

سیدگردان هامرز

محمدهادی بناکار

متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانر

صورت سودوزبان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
درآمدها:		
۱۶ سود فروش اوراق بهادار	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸	۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷
۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۸۵,۲۸۲,۶۴۸,۲۲۹	۱۱,۰۲۷,۲۸۱,۰۶۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۳۴,۳۷۵,۱۷۹,۰۹۸	۱۶,۸۲۹,۲۳۴,۲۴۶
۱۹ سایر درآمدها	۱۵۸,۶۱۴,۲۳۱	۲۱,۲۳۲,۴۸۷
جمع درآمدها	۱,۴۲۸,۳۶۸,۸۲۸,۷۹۶	۴۰,۵۵۲,۲۵۱,۶۷۲
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳۳,۲۷۳,۷۲۴,۵۴۲)	(۲,۴۴۷,۸۵۶,۹۱۷)
۲۱ سایر هزینه ها	(۶,۵۴۰,۳۰۴,۳۶۲)	(۱,۶۲۰,۷۵۴,۲۶۱)
سود قبل از هزینه مالی	۱,۱۸۸,۵۵۴,۷۹۹,۸۹۲	۳۶,۴۸۳,۶۴۰,۴۹۴
۲۲ هزینه های مالی	(۳۲۸,۳۴۹,۶۷۳)	(۳۸,۵۰۸,۳۳۶)
سود خالص	۱,۱۸۸,۲۲۶,۴۵۰,۲۱۹	۳۶,۴۴۵,۱۳۲,۱۵۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)	۲۱.۹۰	۱۶.۵۰
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)	۶.۳۳	۲۷.۴۲

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۷,۵۱۵,۲۹۹,۲۴۱
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۳۸۵,۳۸۶,۰۰۰	۴۸,۲۹۳,۱۱۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۲۳,۰۸۰,۰۰۰)	(۴۲,۹۹۳,۱۱۰)
سود خالص	.	.
تعدیلات	.	.
۲۳	۱,۰۸۶,۳۰۶,۰۰۰	۱۳۳,۰۵۸,۶۵۷,۷۰۹
	۱۸,۸۲۳,۹۶۶,۳۸۸,۸۶۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰

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

سودخالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود 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

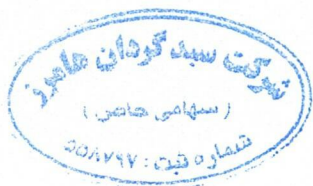
سیدگردان هانر

محمدصادق بناتکار

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا

ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ارقام مقایسه‌ای می‌باشد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه نامحدود است. مرکز اصلی صندوق تهران میدان آرژانتین-ساعتی خیابان شهید احمدقصر خیابان یازدهم شماره ۹ طبقه ۶ واحد ۱۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت 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:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 بناکار	۱۰,۰۰۰	۱
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲- 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

۳-۲- حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۲۵ 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

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 در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 هانمز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبت به تأیید متولی صندوق								
هزینه برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق								
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۵- امیدنامه و دو درصد (۰.۰۲) سود حاصل از گواهی سپرده و سپرده بانکی تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها								
کارمزد متولی	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 ۹۰۰ 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 مثبت و با تصویب مجمع صندوق متغیر: <table><tr><td>حریب 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>حریب</td><td>۰.۰۰۰۲۵</td><td>۰.۰۰۰۱۵</td><td>۰.۰۰۰۰۵</td></tr></table>	حریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰	حریب	۰.۰۰۰۲۵	۰.۰۰۰۱۵	۰.۰۰۰۰۵
حریب خالص ارزش دارایی ها (میلیارد ریال)	تا ۳۰.۰۰۰	از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	بالای ۵۰.۰۰۰						
حریب	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 می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی 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 می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هانمرز
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فراپورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد
 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

درصد به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۲.۸۶	۵۳۹,۶۸۹,۶۲۶,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۹۴۸,۱۶۰
۲.۸۶	۵۳۹,۶۸۹,۶۲۶,۰۰۰	۴۹۹,۶۷۳,۹۴۸,۱۶۰

خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره

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

۹- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۸۷,۰۲۹,۱۸۰,۵۷۸	۳۰.۵۲-۲۰	۸۷,۹۱۲,۶۴۳,۲۴۱	۹-۱
۰	۲۷۴,۷۲۷,۴۲۱		۲۷۴,۷۲۷,۴۲۱	
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۸۷,۳۰۳,۹۰۷,۹۹۹		۸۸,۱۸۷,۳۷۰,۶۶۲	

سود سپرده های بانکی دریافتنی

حساب های دریافتنی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۹-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر است

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	درصد	ریال	
ریال	ریال			
۲۴۲,۶۵۳,۳۷۶	۰	۲۱	۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۱-۳۸۶-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۰	۲۵	۰	سپرده بلند مدت ۲۶۸۶۲۱۰۱۷-بانک رفاه
۱۳۴,۹۰۱,۶۲۱	۰	۲۵	۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۳۰۲-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۳۹۰,۷۱۰,۳۷۹	۰	۲۵	۰	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۳۰,۳۸۰,۱-بانک گردشگری
۶۴۱,۰۳۶,۷۹۸	۰	۲۵	۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۳۱۵-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۶۴۰,۹۷۴,۰۷۹	۰	۲۵	۰	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۱۴۰,۵۱۳۰,۳۸۰,۲-بانک گردشگری
۶۴۰,۹۲۷,۰۶۲	۰	۲۵	۰	سپرده بلند مدت ۲۶۸۹۰,۵۴۴۵-بانک رفاه
۶۹۸,۵۹۵,۸۱۲	۰	۲۶	۰	سپرده بلند مدت ۲۰۶,۲۸۳,۷۲۲۱۷۶۲,۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۳,۸۱۵,۰۱۱,۵۲۳	۲۹	۳,۸۴۳,۱۵۵,۰۵۱	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۷۸۵-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۱۳,۵۴۱,۵۷۳,۹۷۷	۳۰	۱۳,۶۴۴,۳۷۳,۷۶۴	سپرده بلند مدت ۱-۱۵۳۰,۳۸۰-۳۳۳-۱۵۱-بانک گردشگری
۰	۱,۹۷۸,۱۴۷,۶۹۱	۳۰	۱,۹۹۹,۵۷۷,۶۲۴	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۳۳۳,۱۵۳۰,۳۸۰,۲-بانک گردشگری
۰	۷۸۲,۹۸۵,۹۸۹	۳۰	۷۹۳,۱۳۲,۴۹۲	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۷۹۰-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۶,۰۳۸,۴۵۲,۶۷۰	۳۰	۶,۱۱۳,۹۳۳,۳۲۸	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۳۳۳,۱۵۳۰,۳۸۰,۳-بانک گردشگری
۰	۱۵۷,۸۷۸,۹۶۶	۳۰	۱۶۰,۷۲۵,۹۶۴	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۰۲-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۲,۵۱۷,۵۳۷,۱۳۳	۳۰	۲,۵۷۳,۳۳۴,۵۱۹	سپرده بلند مدت ۷۰۰۰۰۰۷۳۵۹۰۳-۰۴-بانک صادرات
۰	۹۵۲,۷۰۸,۱۳۵	۳۰	۹۷۴,۱۴۴,۰۵۸	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۳۳۳,۱۵۳۰,۳۸۰,۴-بانک گردشگری
۰	۲,۲۱۵,۹۸۵,۰۲۱	۳۰	۲,۲۶۵,۰۲۷,۳۱۲	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۰۴-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۳۷۵,۳۳۳,۳۳۲	۳۰.۵	۳۸۳,۹۴۷,۵۴۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۰۷-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۲۱,۳۶۹,۵۴۹,۳۴۹	۳۰	۲۱,۵۵۷,۱۲۹,۳۶۹	سپرده بلند مدت ۲۰۷,۳۰۳,۶۹۰۰۶۹۰۰۲-بانک پاسارگاد
۰	۲,۳۰۶,۵۴۵,۱۳۷	۳۰.۵	۲,۳۱۹,۹۹۹,۹۸۴	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۳۳۳,۱۵۳۰,۳۸۰,۵-بانک گردشگری
۰	۷,۸۹۳,۰۳۶,۸۷۷	۳۰	۷,۹۳۸,۳۱۴,۷۳۶	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۱۱-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۷,۳۹۰,۳۴۳,۹۰۲	۳۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۳-۶۹۰۰۰۶۹۰۰۰۳۰۳-۲۰۷-بانک پاسارگاد
۰	۹۷۲,۳۶۳,۷۵۷	۳۰.۵	۹۸۴,۶۲۲,۹۳۴	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۳۳۳,۱۵۳۰,۳۸۰,۶-بانک گردشگری
۰	۵,۹۶۰,۹۹۷,۵۳۹	۳۰	۶,۰۵۵,۳۸۰,۰۰۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۱۵-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۶۳۶,۵۵۶,۰۰۱	۳۰.۵	۶۴۷,۵۱۳,۱۱۲	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۲۰-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۶,۵۳۷,۳۶۶,۴۰۳	۳۰.۵	۶,۶۵۳,۵۳۱,۵۵۶	سپرده بلند مدت ۰۴۰۷۳۹۲۵۵۸۰۳۶۱۰-بانک صادرات
۰	۱,۱۱۲,۷۰۰,۰۷۹	۳۰	۱,۱۳۸,۳۴۷,۵۴۰	سپرده بلند مدت ۰۰۰۰۰۰۸۳۰-۳۴۵-۶۰۰۰۴۱۴-موسسه اعتباری ملل
۰	۱,۵۸۲,۴۱۸,۳۰۷	۳۰	۱,۶۱۹,۴۶۲,۳۵۸	سپرده بلند مدت ۱۵۱,۳۳۳,۱۵۳۰,۳۸۰,۷-بانک گردشگری
۳,۷۸۰,۵۰۹,۵۰۶	۸۷,۰۲۹,۱۸۰,۵۷۸		۸۷,۹۱۲,۶۴۳,۲۴۱	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مانده بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار	گردش بدهکار
(بستانکار) ابتدای دوره	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۳۳۲,۷۲۵,۷۹۹,۷۷۰	۷,۳۳۲,۶۳۷,۳۸۲,۷۳۱	۸۸,۴۱۷,۰۳۹	۱۱,۸۲۶,۳۱۳
۴۳۷,۷۰۰	۱,۶۲۳,۵۳۸,۳۰۵,۵۷۹	۵۱۴,۸۶۴,۴۷۰,۸۵۵	۴۳۹,۵۸۰۶	۱۰۴,۶۳۹,۰۵۸
۳۹۸,۹۴۷	۹,۴۷۱,۱۴۳,۸۶۱,۵۷۶	۹,۴۷۱,۰۴۰,۵۹۹,۱۶۵	۸۳۶,۶۴۷	

کارگزاری خیرگان سهام

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری هانمرز

۱۱- 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 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.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۲۷,۱۰۴	(۵۰,۱۸,۳۰۰)	۰	۴,۹۰۸,۹۰۴
۱,۵۱۳,۴۵۳,۴۹۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۷۹۵,۵۲۴,۷۲۲)	۲,۹۲۳,۹۲۸,۷۶۸
۰	۱۵۳,۷۶۷,۱۲۳	(۱۹,۹۳۶,۱۳۵)	۱۳۳,۸۴۰,۹۸۸
۰	۵۴۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳۷۷,۹۷۹,۳۶۰)	۱۶۹,۵۲۰,۶۴۰
۰	۶۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۳۹۶,۲۴۶)	۴۹۵,۷۰۳,۷۵۴
۱,۵۲۳,۳۸۰,۵۹۴	۶,۸۰۵,۲۶۷,۱۲۳	(۴,۵۹۱,۷۴۴,۶۶۳)	۳,۷۳۶,۹۰۳,۰۵۴

مخارج تأسیس

آیونمان نرم افزار صندوق

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

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

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۷,۸۶۹,۷۶۷	۱۸,۳۶۶,۷۷۳,۱۶۱	شرکت سبذگردان هامرز (مدیر)
۹۹,۹۹۹,۸۱۳	۴۵,۴۰۵,۴۴۰	مؤسسه حسابرسی ارقام نگر آریا (متولی)
۳۲۶,۹۹۹,۶۴۹	۹۸,۳۲۹,۲۲۰	مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابرس)
۷۵۸,۷۹۴,۳۸۹	۱۲,۸۰۱,۷۵۱,۲۴۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز (بازارگردان)
۲,۴۷۳,۶۶۳,۶۱۸	۳۱,۳۱۲,۲۵۹,۰۶۳	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۲۴,۵۳۸,۸۴۸	۱,۱۷۱,۵۷۹,۱۱۶	شرکت گروه رایانه تدبیرپرداز
۱۸۲,۹۸۴,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۷۰۷,۵۲۳,۷۱۸	۲,۱۷۱,۵۷۹,۱۱۶	

۱۴- پیش دریافت ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۴,۷۴۵,۲۳۲,۳۲۷	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۰	۳۴,۷۴۵,۲۳۲,۳۲۷	

۱۴-۱- پیش دریافت سود سپرده بانکی بابت پیش دریافت سود ۱۰۰ روزه سپرده بانکی نزد بانک صادرات شعبه شهید اسدیان می باشد که بصورت روزانه به عنوان درآمد شناسایی شده و در دفاتر ثبت می گردد.

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲۳,۹۵۷,۳۸۸,۷۸۸	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۶,۶۳۷,۹۶۹,۰۷۷	۱,۰۸۵,۳۰۶,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۰۸۵,۱۰۳,۸۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۸,۴۱۹,۷۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۳۸,۰۴۲,۴۹۲,۶۴۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۲۳,۹۶۶,۳۸۸,۸۶۷	۱,۰۸۶,۳۰۶,۰۰۰	

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

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	ریال	یادداشت
۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸	۱۶-۱		سود ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸			

دوره مالی نه ماهه

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

منتهی به

۳۱/۰۶/۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۶,۴۴۱,۷۰۲	۸,۲۳۸,۳۸۴,۷۴۲	۱۲,۹۱۹,۴۹۸	۶۳,۰۲۸,۶۹۵,۷۶۰	۷۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اسناد خزانه-م-ایودجه ۲-۰۰-۴۰۹۱
.	۲۴,۹۴۳,۴۸۰	۹۹۳,۱۱۲	۵,۴۵۳,۳۰۸,۴۰۸	۵,۴۷۹,۳۴۵,۰۰۰	۸,۱۰۰	اسناد خزانه-م-ایودجه ۱-۰۰-۴۰۵۲
۱۴۴,۵۵۶,۶۰۱	۱۱,۱۹۷,۹۷۲	۴۶۰,۹۰۹,۹۶۵	۲۵,۴۱۸,۴۹۲,۰۶۳	۲۵,۴۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	اسناد خزانه-م-ایودجه ۰۰-۰۰-۳۰۸۲۱
۱۰,۱۸۴,۱۵۸	(۱,۱۳۱,۰۳۵)	۹۰۸,۸۱۳	۵,۰۱۴,۳۷۲,۲۲۲	۵,۰۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مرایحه ملی کشاورز-هامرز ۲۰۲-۰۰-۷۰۲۰۲
۷۶,۱۳۸,۸۹۵	۵۴,۸۷۰,۰۵۴	۲۶۴,۴۲۱	۱,۴۰۳,۷۴۵,۵۲۵	۱,۴۵۸,۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	اسناد خزانه-م-ایودجه ۰۰-۰۰-۳۰۴۱۸
۹۷,۳۸۳,۳۸۸	۲۲۴,۱۲۲,۰۲۵	۸۵۹,۴۵۰	۴,۵۱۶,۸۱۸,۵۲۵	۴,۷۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	مرایحه عام دولت ۱۳۲-ش.خ-۱۱۱۰۴
۹۵۹,۸۴۲,۹۵۱	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-ایودجه ۹۹-۱۱۲۱۵
۵۹۴,۶۷۱,۲۵۰	.	.	.	.	.	اسناد خزانه-م-ایودجه ۰۰-۰۰-۳۱۰۲۴
۵۱۴,۳۱۴,۰۰۸	.	.	.	.	.	مرایحه عام دولت ۱۰۴-ش.خ-۳۰۳۰۲
۱۰,۰۷۱,۷۹۵,۱۲۷	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۵
۷,۷۰۰,۷۹۷	.	.	.	.	.	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۴
					.	اسناد خزانه-م-ایودجه ۹۱۹-۳۰
۱۲,۶۷۴,۵۰۳,۸۷۷	۸,۵۵۲,۳۸۷,۲۳۸	۲۰,۵۵۵,۲۵۹	۱۰۴,۸۳۵,۴۳۲,۵۰۳	۱۱۳,۴۰۸,۳۷۵,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت نشان هانیز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
سایر درآمد- بازگشت هزینه تنزیل سود سپرده	۱۹-۱	۱۹,۴۷۳,۷۰۲
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۹-۲	۱۳۹,۱۴۰,۵۲۹
		۲۱,۲۳۲,۴۸۷
		۱۵۸,۶۱۴,۲۳۱

۱۹-۱- 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.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۹-۳- اوراق با درآمد ثابتی که در تاریخ صورت خالص دارایی ها نرخ ترجیحی دریافت می نمایند، به شرح زیر است:

طرف معامله	نوع وابستگی	نام ورقه بهادار	تعداد اوراق	بهای تمام شده اوراق	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	نرخ اسمی	میانگین نرخ بازده تا سر رسید قراردادهای منعقد
سایر	سایر	اجاره تالیان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳%	۳۸.۰۰%
		اجاره تالیان فردا فارس ۱۴۰۶۱۲۲۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳%	۳۴.۵۰%
		صکوک اجاره فارس ۷۰۳-بدون ضامن	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳%	۳۷.۰۰%
		صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه ۲۳٪	۵۱۰,۰۰۰	۴۸۴,۵۷۹,۰۶۵,۶۲۵	۲۳%	۲۳%	۳۴.۳۰%
		صکوک اجاره وکندیر ۷۰۷-بدون ضامن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳%	۳۴.۵۰%
		صکوک مرابحه ارغوان ۵۲-۳ماهه ۲۳٪	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳%	۳۸.۰۰%
		صکوک مرابحه فولاد ۶۱۲-بدون ضامن	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۳۴۹,۵۶۶,۱۸۰	۲۳%	۲۳%	۳۴.۵۰%
		مرابحه اتومبیل سازی فردا ۶۱۰۲۳	۸۵۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۳۸,۱۶۶,۷۳۲	۲۳%	۲۳%	۳۰.۰۰%
		مرابحه ملی کشاورز-هانیز ۷۰۲۰۲	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۱,۲۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳%	۳۹.۰۰%
		اجاره توان آفرین ساز ۱۴۰۷۰۲۱۶	۵۲۵,۰۰۰	۴۹۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳%	۲۳%	۳۴.۵۰%

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

کارمزد مدیر	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
حق الزحمه متولی	۱۹,۶۶۲,۷۰۰,۸۴۰	۷۱۷,۳۶۲,۶۶۹
کارمزد بازارگردان	۹۸۴,۳۸۴,۵۲۹	۶۹۹,۴۰۸,۵۴۳
حق الزحمه حسابرسی	۱۲,۰۴۲,۹۵۶,۸۵۳	۵۰۳,۳۳۸,۴۷۰
	۵۸۳,۷۸۲,۳۲۰	۵۲۷,۸۴۷,۲۳۵
	۳۳,۲۷۳,۷۲۴,۵۴۲	۲,۴۴۷,۸۵۶,۹۱۷

۲۱- سایر هزینه ها

هزینه تاسیس	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	۵۰,۱۸,۲۰۰	۵۰,۱۸,۲۰۰
هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق	۳۷۷,۹۷۹,۳۶۰	۲۳۵,۵۷۴,۶۰۶
هزینه آبونمان نرم افزار	۱۰۹,۲۹۶,۲۴۶	۱,۲۸۳,۲۸۴,۸۱۵
هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری	۵,۱۶۳,۰۰۵,۳۴۱	۱۹,۹۴۶,۱۳۵
هزینه کارمزد بانکی	۴۸,۰۶۴,۰۵۰	۱۲,۰۵۵,۸۵۸
هزینه تسهیلات بانکی	.	۳۸,۸۳۷,۱۴۸
هزینه تصفیه	۸۱۷,۰۱۵,۱۳۰	۴۵,۹۸۳,۶۳۴
	۶,۵۴۰,۳۰۴,۳۶۲	۱,۶۲۰,۷۵۴,۲۶۱

۲۲- هزینه مالی

هزینه اعتبار دریافتی از کارگزاری خبرگان سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال
	۳۲۸,۳۴۹,۶۷۳	۳۸,۵۰۸,۳۳۶

صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت نشان هامرز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۳- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی
		به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	
۸,۲۶۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۶۹۷,۶۴۱,۳۳۰,۰۰۰	
(۷۶,۳۴۲,۱۷۳,۶۹۰)	(۲,۰۲۳,۰۰۳,۷۸۴,۰۰۰)	
(۶۷,۹۸۰,۶۷۳,۶۹۰)	۶,۶۷۴,۶۳۷,۴۴۶,۰۰۰	

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

۲۴- 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 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.

۲۵- 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 نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		نوع و وابستگی		نام		اشخاص وابسته	
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	سرمایه گذاری	مدیر صندوق	سیدگردان هامرز	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۹/۱	۹۸۰,۰۰۰	ممتاز		موسس	محسن شهیدی	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز		موسس	محمدهادی بناکار	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۱	۱۰,۰۰۰	ممتاز		مدیر سرمایه گذاری	اعظم ولی زاده لاریجانی	مدیران سرمایه گذاری	
۰	۹۳۳,۷۴۱	عادی		مدیر سرمایه گذاری	بهاره عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری	
۰	۱۰,۰۰۰	عادی		مدیر سرمایه گذاری	علیرضا عزآبادی	مدیران سرمایه گذاری	
۰	۱۰,۰۰۰	عادی					

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

۲۶- معاملات با اربکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مانده طلب (بدهی)	شرح معامله				طرف معامله	
	ریال	تاریخ معامله	موضوع معامله			نوع وابستگی
			ارزش معامله	ریال		
(۱۸,۳۶۶,۷۷۳,۱۶۱)		طی دوره مالی	۱۹,۶۶۲,۷۰۰,۸۴۰	کارمزد ارکان	مدیر	سبدگردان هامرز
(۴۵,۴۰۵,۴۴۰)		طی دوره مالی	۹۸۴,۲۸۴,۵۲۹	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا
(۹۸,۳۳۹,۲۳۰)		طی دوره مالی	۵۸۳,۷۸۲,۳۲۰	کارمزد ارکان	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱۲,۸۰۱,۷۵۱,۳۴۳)		طی دوره مالی	۱۲,۰۴۲,۹۵۶,۸۵۳	کارمزد ارکان	بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم هامرز
۹۳,۲۲۰,۹۳۱		طی دوره مالی	۱۸,۹۴۳,۱۸۳,۹۲۰,۷۴۱	خریدوفروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری هامرز

۲۷- 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.